



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลนาบอน
อำเภอนาบอน จังหวัดนครศรีธรรมราช

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองบอน

เทศบาลตำบลหนองบอน ได้ ประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่...๓๐...เดือน..กันยายน..พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่าง สมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และ โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองบอน เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอหนองบอน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย

- มีการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณตลอดปี

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนมากกว่างบประมาณของเทศบาล

๑.๓ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

- เกิดปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานเนื่องจากยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่าย เงินเดือน ประโยชน์ค่าตอบแทนอื่นที่ใกล้เคียง ๔๐% ตามแผนอัตรากำลัง

๑.๔ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

- การเสียชีวิตของผู้สูงอายุและผู้พิการไม่ได้รับการแจ้ง
- การโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคาร ผู้มีสิทธิรับเงินสมุดบัญชีโดนปิด/สมุดบัญชีมีหลายเล่ม
- ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิทันเวลา

๑.๕ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี

- การปรับเปลี่ยนแนวทางการปฏิบัติงานอย่างรวดเร็วและต่อเนื่อง
- การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินล่าช้าไม่ทันตามกำหนดเวลา
- สถานที่เก็บเอกสารทางการเงินไม่เพียงพอ

๑.๖ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เกิดผลกระทบต่อระบบบัญชี

๑.๗ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานแผนที่ภาษี

- ยังไม่ได้มีการปรับปรุงแผนที่แม่บทลงในระบบ GIS

๑.๘ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- แนวทางการปฏิบัติงานให้ทุกกองมีความเข้าใจชัดเจน

๑.๙ กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า

- อุปกรณ์ที่ใช้ ปัจจุบันยังเป็น อุปกรณ์รุ่นเก่า การซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่มีความสะดวกสมบูรณ์
- มีการแจ้ง อุปกรณ์ไฟฟ้า ชัดช้อยอยู่เสมอ

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- การวางแผนการก่อสร้างและสำรวจปริมาณการก่อสร้างมีการปฏิบัติเข้าช้อนทำให้การตั้งงบประมาณไม่ครอบคลุมและงานล่าช้า

- ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคาร

- ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง
- ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ขออนุญาต
- การเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า

๑.๑๒ กิจกรรม การใช้สนามกีฬาวอลเลย์บอล โรงยิมเนเซียมเอนกประสงค์เทศบาลตำบลนาบอน

- ระยะเวลาในการออกกำลังกายของประชาชนภายในเขตและนอกเขตเทศบาลตำบลนาบอน มีจำนวนมาก จึงทำให้เกิดปัญหาการแบ่งเวลาใช้สนามกันไม่ลงตัว

๑.๑๓ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชน

- มีการระบาดของโรคไข้เลือดออกเกิดขึ้นในเขตเทศบาล
- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในครัวเรือน

๑.๑๔ กิจกรรมกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- ประชาชนขาดความร่วมมือในการคัดแยกขยะมูลฝอย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย

เพื่อให้การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปด้วยความเรียบร้อยมีประสิทธิภาพถูกต้องตามระเบียบและครอบคลุมแผนพัฒนา จะต้องกำชับให้มีการวางแผนในการเสนอโครงการ/กิจกรรมของแต่ละหน่วยงานเพื่อประโยชน์ในการตั้งงบประมาณแต่ละรายการให้ใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา ให้มีการกำชับให้มีการตรวจสอบยอดงบประมาณคงเหลืออย่างสม่ำเสมอ และกำชับให้มีการใช้จ่ายงบประมาณอย่างประหยัด

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

อบรมเพิ่มศักยภาพประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และประสานผู้มีส่วนเกี่ยวข้องให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนพัฒนา

๒.๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

การปรับลดจากพนักงานจ้างตามภารกิจเป็นพนักงานจ้างทั่วไป และเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีการตั้งประมาณการรายรับเพิ่มขึ้น

๒.๔ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

ขอความอนุเคราะห์ ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิกเทศบาล/สำนักงานทะเบียนช่วยแจ้งข้อมูลมายังเทศบาล และแจ้งผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ แยกสมุดบัญชีเงินฝากเฉพาะเบี้ยยังชีพอย่างเดียว รวมทั้งแจ้งผู้ใหญ่/อสม./สมาชิกเทศบาล ให้ช่วยประชาสัมพันธ์อีกทาง

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี

สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมต่อเนื่อง ต้องวางแผนการปฏิบัติงานให้เป็นระบบ ตรวจสอบได้ง่าย ลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน รวมทั้งจัดซื้อตู้เก็บเอกสารเพิ่มเติมให้เพียงพอ

๒.๖ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาแนวทางและวิธีการในการสื่อสาร เพื่อให้ประชาชนผู้มีหน้าที่เสียภาษีเข้าใจถึงขั้นตอนและวิธีการได้ง่ายขึ้น

๒.๗ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานแผนที่ภาษี

จัดทำหนังสือแจ้งเจ้าของที่ดินเพื่อสอบถามข้อมูล

๒.๘ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม และให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหาข้อมูล ข้อทักท้วง แนวทางการปฏิบัติ ด้วยตนเอง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและลดข้อผิดพลาดในการทำงาน

๒.๙ กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่ล้าหลังตรงตามมาตรฐาน

๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกหลัก เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการดูแลจัดการไฟฟ้าสาธารณะโดยตรงอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะในการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ รวมทั้งขอรับการจัดสรรงบประมาณจากสภาเทศบาลตำบลนาบอนในกรณีจำเป็นเร่งด่วน

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลง ต่อเติมอาคาร

จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติม เคลื่อนย้ายแยกสำหรับผู้มาติดต่อ และมีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ

๒.๑๒ กิจกรรมการใช้สนามกีฬาบอลเลย์บอล โรงยิมเนเซียมเอนกประสงค์เทศบาลตำบลนาบอน

จัดตั้งบุคคลทำหน้าที่ดูแลความเป็นระเบียบเรียบร้อยของผู้เข้าใช้บริการ สนามบอลเลย์บอล โรงยิมเนเซียมเอนกประสงค์เทศบาลตำบลนาบอน

๒.๑๓ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือด

ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงความร้ายแรงของโรคไข้เลือดออก การเตรียมรับมือ การป้องกันและควบคุมตนเองรวมทั้งคนใกล้ชิดให้ปลอดภัยและห่างไกลโรค ให้ความรู้แก่ อ.ส.ม. เพื่อให้สามารถถ่ายทอดแก่ประชาชนที่อยู่ในความรับผิดชอบได้ ประสานงานโรงพยาบาลเพื่อขอข้อมูลผู้ป่วยแล้วนำมาเป็นแนวทางในการดำเนินการแก้ไขด้วยความรวดเร็ว เพื่อออกคำแนะนำในการเตรียมความพร้อมก่อนออกพ่นหมอกควันกำจัดยุงลาย มีการพ่นหมอกควันเมื่อพบผู้ป่วยโดยพ่นในบ้านผู้ป่วยและรัศมีรอบบ้าน ๑๐๐ เมตร รวมทั้งสร้างความตระหนักให้แก่ประชาชนในการให้ความร่วมมือในการกำจัดลูกน้ำยุงลายและแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในครัวเรือนอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๕ กิจกรรมกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๑. มีการตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินโครงการฝังกลบขยะมูลฝอย
๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน เกี่ยวกับประโยชน์ของการคัดแยกขยะ โดยใช้ช่องทางที่หลากหลาย
๓. จัดกิจกรรม/โครงการเพื่อส่งเสริมให้ประชาชนเห็นถึงคุณค่าของการคัดแยกขยะมูลฝอย

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวพนัชนกร แก้วเรือง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน

วันที่.....๓.....เดือน....พฤศจิกายน....พ.ศ. ...๒๕๖๘...

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - สำนักปลัด ๑.๑ กิจกรรมด้าน “การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย” สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจาก สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ๑. ขาดการประสานงานภายในอย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การจัดทำงบประมาณประจำปีไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ๒. มีการโอนงบประมาณและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากไม่ได้วางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ตั้งงบประมาณไว้ไม่ครอบคลุมและไม่เพียงพอสำหรับการใช้จ่ายประจำปี ๑.๒ กิจกรรมด้าน “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น” สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจาก ๑. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนมากกว่างบประมาณของเทศบาล ๒. แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ๑.๓ กิจกรรมด้าน “การบริหารงานบุคคล” สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือ ๑. เกิดปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน เนื่องจากยังมีแนวโน้มด้านการใช้จ่ายเงินเดือน ประโยชน์ค่าตอบแทนอื่นที่ใกล้เคียง ๔๐% ตามแผนอัตรากำลัง ๑.๔ กิจกรรมด้าน “การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ” สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกคือ ๑. การเสียชีวิตของผู้สูงอายุไม่ได้รับการแจ้ง ๒. การโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคารผู้มีสิทธิรับเงินสมุดบัญชีโดนปิด/สมุดบัญชีมีหลายเล่ม ๓. ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิทันเวลา	สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ๙ งาน คือ งานธุรการ งานการเจ้าหน้าที่ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานทะเบียนราษฎรฯ งานรักษาความสงบภายใน งานนิติการ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานพัฒนาชุมชน งานบริการข้อมูลข่าวสารท้องถิ่น โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมิน พบจุดอ่อนและความเสี่ยงในการกิจ ๔ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้าน “การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย” ๒. กิจกรรมด้าน “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น” ๓. กิจกรรมด้าน “การบริหารงานบุคคล” ๔. กิจกรรมด้าน “การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ” จากการติดตามประเมินผล พบว่า ๑. กิจกรรมด้าน “การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย” พบว่า ยังมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณไม่สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปี ทำให้มีการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณตลอดปีจำนวนหลายครั้ง ยังไม่สามารถบริหารและควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่ถือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เนื่องจากได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ครบถ้วนทุกวิธีแล้ว

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
- กองคลัง กิจกรรมการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๑.๑ จากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - ผลกระทบจากการปรับปรุงแนวทางการปฏิบัติงานและระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ๑.๒ จากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ฎีกาเบิกจ่ายรวมถึงเอกสารในแต่ละปีมีจำนวนมาก และมีพื้นที่จัดเก็บจำกัด - การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินแต่ละส่วนงาน วางฎีกาโดยเอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน - การพัฒนาความรู้ทักษะและความสามารถของบุคลากรในกองคลัง กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในวิธีการและขั้นตอนการชำระภาษี กิจกรรมงานแผนที่ภาษี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. ขาดเจ้าหน้าที่/บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมวิธีปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับแผนที่แม่บท เพื่อนำมาใช้บันทึกข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินอย่างต่อเนื่อง กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เนื่องจากการปรับปรุงหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการวางแผนการก่อสร้างไม่ศึกษาหลักเกณฑ์การก่อสร้างในพื้นที่สาธารณะ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - การก่อสร้างสิ่งที่ไม่ให้บริการสาธารณะ เมื่อเสร็จสิ้นแล้วเกิดการร้องเรียนจากผู้ที่มีความคิดเห็นต่าง	กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กร ซึ่งมีการปฏิบัติงาน ดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานแผนที่ภาษี โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า - งานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงในเรื่องของแนวทางการปฏิบัติงานเนื่องจากการปรับปรุงระเบียบและแนวทางการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ต้องให้การสนับสนุนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรมฝึกปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ต้องเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับประชาชน ถึงขั้นตอน และวิธีการชำระภาษี ทำให้ไม่เกิดการชำระภาษีซ้ำซ้อน ซึ่งมีผลกระทบต่อระบบบัญชี - งานแผนที่ภาษี ต้องส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้เรื่องแผนที่ภาษีแม่บท เพราะเป็นแนวทางในการเชื่อมโยงข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน - งานพัสดุทะเบียนทรัพย์สิน การปฏิบัติงานด้านพัสดุ ในส่วนการจัดจ้างงบประมาณหรือโครงการต่างๆ ในส่วนของการจัดซื้อจัดจ้างต้องศึกษาหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติอย่างต่อเนื่องก่อนดำเนินการ เช่น การก่อสร้างในพื้นที่สาธารณะ พื้นที่ราชพัสดุ

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>- กองช่าง</u> กิจกรรมด้านการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า สภาพแวดล้อมการควบคุม คือ - บุคลากรไม่เพียงพอต่อการทำงานจึงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมสอดส่องดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง สภาพแวดล้อมการ ควบคุมคือ - ขาดการจัดเก็บข้อมูลความต้องการ สาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์ให้ครอบคลุม พื้นที่รับผิดชอบ กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลง ต่อเติมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายและไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต - การเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน <u>- กองการศึกษา</u> กองการศึกษาได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้ กิจกรรม การใช้สนามกีฬาบอลเลย์บอล โรงยิมเนเซียม เอนกประสงค์ เทศบาลตำบลนาบอน - เพื่อปรับเปลี่ยนเวลาในการใช้สนามบอลเลย์บอล แบ่งเวลาให้ประชาชนภายในเขต และนอกเขตเทศบาลได้เข้ามาใช้สนามได้ตามเวลาที่เทศบาลตำบลนาบอนกำหนด และช่วยกันดูแลรักษาความสะอาดในบริเวณที่ใช้ในการเล่นกีฬาทุกประเภทได้เป็นอย่างดี	กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า มีจุดอ่อน หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓. กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงต่อเติมอาคาร ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมและปรับปรุงต่อไป ผลการประเมิน กองการศึกษา ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ ฝ่าย ๒ งานดังนี้ ฝ่ายบริหารการศึกษา แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๒ งานดังนี้ ๑) งานส่งเสริม กิจกรรมทางศาสนา ประเพณี ศิลปวัฒนธรรม ๑.๑ งานส่งเสริมด้านศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น ๑.๒ งานกิจการเด็กและเยาวชน ๑.๓ งานส่งเสริมด้านกีฬาและนันทนาการ ๑.๔ งานอื่นๆที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย ๒) งานส่งเสริมการศึกษา

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
-กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การปฏิบัติงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอยู่ภายในสภาพแวดล้อมของผู้บริหารตามลำดับชั้น มีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน การบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล ถึงแม้ว่าการปฏิบัติงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอยู่ภายใต้สภาพแวดล้อมของการควบคุมของผู้บริหารตามลำดับชั้นที่เหมาะสมแล้วก็ตาม แต่เนื่องด้วยมีจำนวนผู้ประกอบการอยู่เป็นจำนวนมาก แต่มีจำนวนเจ้าหน้าที่ที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้บริการประชาชนหรือแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้ครบถ้วนและเกิดประสิทธิภาพ ๑.๑ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานเทศบาลที่เป็นตำแหน่งรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน ๑.๒ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง อันเนื่องมาจากการกำหนดกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่มีจำนวนมากทำให้ประชาชนไม่เข้าใจกฎหมาย เกิดความสับสนและขาดการมีส่วนร่วมในการดำเนินงาน และโดยสภาพแวดล้อมปัจจุบันมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นที่อาจจะนำไปสู่การเกิดการระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ และก่อให้เกิดความเสียหายได้	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีจำนวน ๑ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข ๔ งาน คือ งานธุรการ งานรักษาความสะอาด งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม และงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ โดยมีผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นผู้บังคับบัญชาและรับผิดชอบ จากการวิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ พบว่าสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่ยังไม่เหมาะสม ถึงแม้ว่าผู้บริหารตามลำดับชั้น มีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการทำงาน มีการบริหารจัดการที่ดีสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง ซึ่งถือว่ามีความเหมาะสม แต่จำนวนเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้บริการประชาชนหรือแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้ครบถ้วนและเกิดประสิทธิภาพ ส่วนสภาพแวดล้อมภายนอก พบว่า มีปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ ทั้งจากกฎระเบียบ นโยบายของรัฐบาลและการเกิดอุบัติเหตุต่างๆ ซึ่งเป็นปัจจัยที่มีโอกาสก่อให้เกิดความเสี่ยงได้

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง - สำนักปลัด ๒.๑ กิจกรรมด้าน “การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย” ๑. มีการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณตลอดปี ไม่สามารถบริหารและควบคุมใช้จ่ายงบประมาณได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒.๒ กิจกรรมด้าน “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น” ๑. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนมากกว่างบประมาณของเทศบาล ๒. แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ๒.๓ กิจกรรมด้าน “การบริหารงานบุคคล” ๑. เกิดปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน เนื่องจากยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือน ประโยชน์ค่าตอบแทนอื่นที่ใกล้เคียง ๔๐% ตามแผนอัตรากำลัง ๒.๔ กิจกรรมด้าน “การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ” ๑. การเสียชีวิตของผู้สูงอายุไม่ได้รับการแจ้ง ๒. การโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคารผู้มีสิทธิรับเงินสมุดบัญชีโดนปิด/สมุดบัญชีมีหลายเล่ม ๓. ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิทันเวลา - กองคลัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น ๒.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน	เทศบาลตำบลนาบอน มีการประเมินความเสี่ยงได้ครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ สำนักปลัด มี ๔ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง แต่ยังไม่มีความเพียงพอที่จะสามารถควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
- เจ้าหน้าที่ขาดความมั่นใจในการตัดสินใจแนวทางการปฏิบัติงาน และไม่ได้ถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการภายในกำหนดเวลา - การจัดเรียงเอกสารประกอบฎีกาไม่เป็นระบบ ทำให้ผู้ตรวจฎีกาเพิ่มเวลาในการตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ส่งผลให้การเบิกจ่ายไม่ทันตามกำหนดเวลา ๒.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ประชาชนผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ขาดความรู้ความเข้าใจขั้นตอน และวิธีการชำระภาษี ทำให้เกิดการชำระภาษีล่าช้า ซึ่งมีผลกระทบต่อระบบบัญชี ๒.๓ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม ขาดการประสานงานระหว่างกองช่างเป็นผู้มีส่วนร่วมในการออกสำรวจภาคสนาม ๒.๔ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การจัดทำทะเบียนควบคุมการรับ-จ่ายพัสดุสิ้นเปลือง - การจัดซื้อ-จัดจ้าง รายการย่อยไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง -กองช่าง กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอทำให้เกิดการเร่งรีบในการทำงาน ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติงาน - สังคมมีการขยายตัวมากขึ้นทำให้เกิดความหนาแน่น ประชาชนจึงมีความต้องการ ด้านการบริการสาธารณูปโภค สาธารณูปการต่างๆ ค่อนข้างมาก - ขาดการร่วมมือของชุมชนในการดูแลสอดส่อง ช่วยกันดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า ทำให้ไฟฟ้าตาม ทางสาธารณะเกิดการชำรุดเสียหายและต้อง ดำเนินการซ่อมแซมบ่อย	การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่า ต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการส่งเสริมพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ กิจกรรมของงานก่อสร้าง จัดให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจดบันทึกข้อมูลสภาพแวดล้อมและองค์ประกอบอื่นให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ รวมทั้งการวางแผนแก้ไขปัญหาค่าความเดือนร้อนของประชาชนในกรณีจำเป็นเร่งด่วน

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - การวางแผนการก่อสร้างและสำรวจปริมาณการ ก่อสร้างมีการปฏิบัติเข้าซ้อนทำให้การตั้งงบประมาณ ไม่ครอบคลุมและงานล่าช้า - ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง และครอบคลุมพื้นที่ต้องขอรับการอุดหนุน - งบประมาณจากหน่วยงานอื่นๆจึงล่าช้าไม่ทันต่อ ความต้องการของประชาชน กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติม อาคาร - กิจกรรมคำนวณประมาณการช่าง การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่างๆ ยังล่าช้าอยู่ - ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ - เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ -กองการศึกษา กิจกรรม การใช้สนามกีฬาบอลเลย์บอล โรงยิมเนเซียมเอนกประสงค์ เทศบาลตำบลนาบอน เนื่องด้วยระยะเวลาในการออกกำลังกายของประชาชนภายในเขต และนอกเขตเทศบาลตำบลนาบอน มีจำนวนมาก จึงทำให้เกิดปัญหาการแบ่งเวลาใช้สนามกันไม่ลงตัว จึงทำให้เกิดปัญหาการแบ่งเวลาในการใช้สนาม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุข สุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ระดับกิจกรรมที่ค่อนข้างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกัน เพื่อให้การทำงานสำเร็จ ด้วยงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงที่เป็นปัจจัยแวดล้อม ทั้งภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของแต่ละโครงการ/กิจกรรม ดังนี้	ผลการประเมิน/ข้อสรุป ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบฯ ใหม่ๆหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศเพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้าง ขณะจัดทำข้อบัญญัติให้สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด ๒. จัดประชุมชี้แจง การจัดซื้อจัดจ้างการบริหารงานพัสดุของเทศบาลตำบลนาบอน ให้แก่เจ้าหน้าที่ทุกคน เพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ๓. ผู้บังคับบัญชาทุกระดับกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาทุกขั้นตอน การปฏิบัติงาน ผลการประเมินความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ พบ ความเสี่ยง ๑ กิจกรรมดังนี้ กิจกรรม การใช้สนามกีฬาบอลเลย์บอล โรงยิมเนเซียมเอนกประสงค์ เทศบาลตำบลนาบอน พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน จากการติดตาม ประเมินผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า ๑. กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ พบอัตราการป่วยของประชาชนเพิ่มขึ้น จำเป็นต้องมีการควบคุมต่อไป โดยกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้ดำเนินการ ดังนี้

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์การประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๑ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ประชาชนปลอดภัยจากโรคไข้เลือดออก ๒. เพื่อควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายที่เกิดขึ้นในชุมชน ๓. เพื่อความร่วมมือระหว่างหน่วยงานกับประชาชนในการร่วมกันรณรงค์กำจัดลูกน้ำยุงลายทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในชุมชน โดยมีปัจจัยแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ดังนี้ - สภาพแวดล้อมภายในส่งผลให้การป้องกันและควบคุมโรค ต้องมีความการควบคุมอย่างจริงจัง โดยการสนับสนุนโครงการที่ควบคุมการระบาดของโรคทุกชนิด - มีกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ การรณรงค์ป้องกัน การควบคุม การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายซึ่งเป็นสาเหตุของโรคไข้เลือดออกรวมถึงการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับโรคไข้เลือดออกตามสภาวการณ์ต่าง ๆ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมโรคมีน้อยต้องประสานบูรณาการการป้องกันและแก้ไขปัญหา ร่วมกับองค์กรชุมชน/หน่วยงานภายนอก - จากสภาพการณ์เปลี่ยนแปลงของสภาพ แวดล้อมตามช่วงฤดูกาล ส่งผลให้เกิดโรคติดต่อเพิ่มขึ้น สภาพพื้นที่ของเทศบาลตำบลนาบอนล้อมรอบไปด้วยสวนยางพาราซึ่งเอื้อต่อการขยายพันธุ์ของยุง ๒.๒ กิจกรรมงานกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้สถานที่กำจัดขยะ สามารถรองรับปริมาณขยะมูลฝอยได้อย่างเพียงพอ ๒. เพื่อนำขยะมูลฝอยตกค้างสะสมมาดำเนินการกำจัดให้ถูกสุขลักษณะ มิให้เกิดปัญหาขยะล้นบ่อ ลดปัญหากลิ่นเหม็นรบกวนบริเวณโดยรอบ ลดแหล่งเพาะและแพร่เชื้อโรค ๓. เพื่อปรับปรุงภูมิทัศน์ของสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยให้เกิดทัศนียภาพที่สวยงาม	- ทำบันทึกมอบหมายหน้าที่เจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน - ประชุมเจ้าหน้าที่ มีการมอบหมายหน้าที่วางแผนการปฏิบัติงาน - ออกเดินรณรงค์ร่วมกับ อสม.ให้ความรู้และสร้างความตระหนักแก่ประชาชน และการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย - ฉีดพ่นหมอกควันกำจัดยุงในพื้นที่ที่เกิดโรค - ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อในรูปแบบต่างๆ เช่น แผ่นพับ เว็บไซต์ และป้ายประชาสัมพันธ์ การประเมินผลการควบคุมจากสภาพแวดล้อมภายนอก มีการควบคุมที่ต้องอาศัยความรู้เท่าทันของการเปลี่ยนแปลงตามช่วงฤดูกาล และหาวิธีในการช่วยเหลือตามสภาพการณ์นั้นๆ เพื่อให้ประชาชนได้รับความพึงพอใจสูงสุด - มีประชาชนบางส่วนไม่ยอมให้มีการฉีดพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายบ่อยเพราะก่อให้เกิดสารตกค้างเป็นอันตรายต่อชีวิต - ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมในการกำจัดแหล่งน้ำขัง เกิดการทิ้งขยะกันตามสะดวก ทั้งในบริเวณบ้านและตามสถานที่สาธารณะ จนเกิดการหมักหมม เกิดเชื้อโรค ตลอดจนก่อให้เกิดปัญหาน้ำเสียตามมาซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมด้วยความรอบคอบและจากการประเมินความเสี่ยงพบว่า กิจกรรมที่ ๑ งานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกการควบคุมยังไม่เพียงพอ พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
ปัญหาขยะเกิดจากปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นอย่างมหาศาลจากพฤติกรรมของมนุษย์และภาคอุตสาหกรรมทำให้เกิดมลพิษต่อสิ่งแวดล้อมทั้งดิน น้ำ อากาศ สุขภาพของประชาชน โดยมีปัจจัยแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ดังนี้ - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการสร้างความตระหนักในการคัดแยกขยะ - ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์บางขั้นตอน เนื่องจากยังขาดผู้รับผิดชอบโดยตรง ๓. กิจกรรมการควบคุม -สำนักปลัด ๓.๑ กิจกรรมด้าน “การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย” - วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปี งบประมาณต้องสอดคล้องกับแผนพัฒนา - จัดประชุมชี้แจงแนวทางในการจัดทำงบประมาณ เพื่อให้การจัดทำงบประมาณได้เพียงพอแก่การเบิกจ่าย และเป็นไปตามระเบียบฯ - ใช้ระบบสารสนเทศสารสนเทศค้นคว้าหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการจัดทำงบประมาณ พร้อมทั้งผู้เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติ ๓.๒ กิจกรรมด้าน “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น” - ประสานความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาฯ ร่วมกัน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ของการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓.๓ กิจกรรมด้าน “การบริหารงานบุคคล” - ศึกษาแนวทางการปรับลดค่าใช้จ่ายด้านบุคคลให้เป็นไปตาม ม.๓๕ ของ พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ - ปรับลดกรอบอัตรากำลังตำแหน่งที่มีลักษณะงานซ้ำซ้อน - ลดอัตรากำลังโดยการจ้างเหมาบุคคลธรรมดา ๓.๔ กิจกรรมด้าน “การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ” - ขอความอนุเคราะห์ สำนักงานทะเบียนช่วยแจ้ง - แจ้งผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ เปิดบัญชีเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพ	๒. กิจกรรมงานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอพบอัตราการการทิ้งขยะเพิ่มขึ้น จำเป็นต้องมีการควบคุมต่อไป โดยกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้ดำเนินการดังนี้ - ดำเนินโครงการฝังกลบขยะมูลฝอยทุกปี เพื่อให้สถานที่กำจัดขยะ สามารถรองรับปริมาณขยะมูลฝอยได้อย่างเพียงพอ - ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อในรูปแบบต่างๆ เช่น แผ่นพับ เว็บไซต์ และป้ายประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ความรู้และสร้างความตระหนักแก่ประชาชน - จัดกิจกรรมส่งเสริมการคัดแยกขยะอย่างต่อเนื่อง เช่น เดินรณรงค์ ให้ความรู้ สร้างความตระหนักให้กับประชาชน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมด้วยความรอบคอบและจากการประเมินความเสี่ยงพบว่าการที่ ๒ งานกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล การควบคุมยังไม่เพียงพอ พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ เทศบาลตำบลนาบอนมีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม ครอบคลุม ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงที่จะติดติดตามและต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมในงวดต่อไป

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
-กองคลัง ๓.๑ งานการเงินและบัญชี - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - จัดหาสถานที่เพื่อทำห้องเก็บเอกสารทางการเงิน จัดหาตู้เก็บเอกสารเพื่อความปลอดภัยของเอกสาร - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกา แนบรายละเอียดประกอบฎีกาให้ครบถ้วนและตรวจสอบความถูกต้องก่อนวางฎีกา ๓.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - จัดให้มีประชาสัมพันธ์รถแห่เคลื่อนที่ โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการประชาสัมพันธ์อธิบายขั้นตอน และวิธีการการชำระภาษีที่ถูกต้องให้ประชาชนได้รับรู้และเข้าใจ ๓.๓ งานแผนที่ภาษี - ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมฝึกปฏิบัติการนำข้อมูลเข้าระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน และประสานความร่วมมือกับกองช่างเพื่อช่วยในการออกสำรวจภาคสนาม ๓.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - แจ้งทุกกองจัดทำทะเบียนคุมการรับ-จ่ายพัสดุสิ้นปปีให้ปัจจุบัน - แจ้งทุกกองดำเนินการจัดซื้อ-จัดจ้างให้เป็นไปตามแผนของแต่ละกอง	กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
-กองช่าง กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า - ส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ได้มาตรฐานมีอายุการใช้งานคงทนมากขึ้น กิจกรรมควบคุมการก่อสร้าง - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะในการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ - ขอรับการจัดสรรงบประมาณจากเทศบาลตำบลนาบอน เพิ่มขึ้นในกรณีจำเป็นเร่งด่วน	กิจกรรมควบคุมของกองช่าง มีการติดตามประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องด้วยเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน ช่างควบคุมงานที่ได้รับมอบหมายควบคุมงานก่อสร้างบันทึกรายงานการก่อสร้างเป็นประจำวัน และรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบเมื่อมีเหตุขัดข้อง มีการประสานงานกับผู้นำชุมชน รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้างต่างๆ

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมคือ - จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ <u>-กองการศึกษา</u> กิจกรรม การใช้สนามกีฬาบอลเลย์บอล โรงยิมเนเซียม เอนกประสงค์ เทศบาลตำบลนาบอน จัดทำประกาศเทศบาลตำบลนาบอน และระเบียบเทศบาล ตำบลนาบอน เรื่อง การเข้าใช้สนามบอลเลย์บอล โรงยิมเนเซียม เอนกประสงค์ เทศบาลตำบลนาบอน <u>-กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ เหมาะสมทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็น ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยมีองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ได้แก่ การปฏิบัติงานตามระเบียบ/ข้อกฎหมาย/ หนังสือสั่งการเป็นแนวทางปฏิบัติ/แผนปฏิบัติงาน/คำสั่ง เป็นต้น โดย เคร่งครัด กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก - มีการจัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์, เจ้าหน้าที่เพื่อรับผิดชอบและ เตรียมพร้อมรับมือกับสถานการณ์การเกิดโรคไข้เลือดออก - มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน เกี่ยวกับการ ป้องกันและควบคุมการระบาดของโรคไข้เลือดออก การกำจัดลูกน้ำ ในครัวเรือนและวิธีการสังเกตอาการป่วยที่อาจเป็นโรคไข้เลือดออก ผ่านเสียงตามสาย/แผ่นพับ/ป้ายประชาสัมพันธ์ - มีการตั้งงบประมาณเพื่อรองรับการดำเนินงานป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก - ประสานกับสถานพยาบาลใกล้เคียงในการส่งต่อข้อมูลผู้ป่วยใน พื้นที่เพื่อความเร็วในการควบคุมโรค - พ่นหมอกควันบ้านผู้ป่วยและบริเวณในรัศมี ๑๐๐ เมตร ตามคำ ร้องขอและหนังสือจากโรงพยาบาลนาบอน	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีนโยบายและ วิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่ามีการควบคุมใน ภาพรวมที่ดีในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เนื่องจาก บุคลากรไม่เพียงพอ และภาระงานที่เพิ่มมากขึ้น โดยกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดเป็นคำสั่งที่ ชัดเจน และปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ/ข้อ กฎหมาย/หนังสือสั่งการเป็นแนวทางปฏิบัติงาน/ แผนการปฏิบัติงาน/คำสั่ง เป็นต้น แต่การควบคุมก็ยังไม่เพียงพอต่อภาระงานที่เพิ่ม มากขึ้น เพราะขาดบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง ซึ่งจำเป็นต้องจัดหาบุคลากรเพิ่มเติม

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กิจกรรมงานกำจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล - มีการตั้งงบประมาณเพื่อรองรับการกำจัดขยะมูลฝอย - มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน เกี่ยวกับการคัดแยกขยะ โดยใช้ช่องทางการประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย จัดกิจกรรม/โครงการเพื่อส่งเสริมให้ประชาชนเห็นคุณค่าของการคัดแยกขยะมูลฝอย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -สำนักปลัด ๔.๑ กิจกรรมด้าน “การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย” ๑. จัดประชุมชี้แจงและประสานแนวทางในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี พร้อมทั้งแจ้งเวียนหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ตั้งงบประมาณได้เพียงพอแก่การเบิกจ่ายและเป็นไปตามระเบียบฯ ๒. ใช้ระบบสารสนเทศในการค้นคว้าหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการจัดทำงบประมาณ พร้อมทั้งแจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติ ๔.๒ กิจกรรมด้าน “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น” ๑. ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาฯ ร่วมกัน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ของการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔.๓ กิจกรรมด้าน “การบริหารงานบุคคล” ๑. ประสานกองงานปรับลดกรอบอัตรากำลังตำแหน่งที่มีลักษณะงานซ้ำซ้อน ๒. ประสานกองงานให้ลดอัตรากำลังโดยการจ้างเหมาบุคคลธรรมดา ๔.๔ กิจกรรมด้าน “การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ” ๑. ขอความอนุเคราะห์ ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิกเทศบาล/สำนักงานทะเบียนช่วยแจ้ง ๒. แจ้งผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ แยกสมุดบัญชีเงินฝากเฉพาะเบี้ยยังชีพอย่างเดียว ๓. แจ้งผู้ใหญ่/อสม./สมาชิก ให้ช่วยประชาสัมพันธ์อีกทาง	มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป เทศบาลตำบลนาบอนมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ตรงต่อความต้องการของผู้ใช้ ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงาน กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และอื่นๆ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้งานระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
-กองคลัง ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ สื่อสังคมออนไลน์ มาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชน และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ข้าราชการ ๔.๔ ใช้สื่อสังคมออนไลน์ เป็นแหล่งค้นคว้าหาข้อมูลเพื่อพัฒนาความรู้ และนำความรู้ที่ได้รับมาปรับใช้ในการทำงาน -กองช่าง - นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงาน ช่วยในการพัฒนา และติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ - มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ระเบียบ กฎหมาย ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ -กองการศึกษา กองการศึกษา มีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการดำเนินงาน ภายใน ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ติดตามหนังสือสั่งการ ระเบียบต่างๆ ทำให้สามารถรับรู้ ข้อมูลข่าวสารใหม่ๆ และปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามหนังสือสั่งการและระเบียบฯ สามารถดำเนินงานต่างๆ ได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๔.๒ เพิ่มจำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องพิมพ์ เพื่อให้เพียงพอ กับภาระงานที่เพิ่มมากขึ้น ทำให้การทำงานมีความคล่องตัว และสามารถดำเนินงานต่างๆ ได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ๔.๓ การประสานงานภายในและภายนอกกองการศึกษา (๑) การประสานงานภายในกองการศึกษาและทุกสำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลนาบอน ในการแต่งตั้งพนักงานเป็นกรรมการเพื่อ	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง เทศบาลตำบลนาบอน มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสาร ได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางสื่อสังคมออนไลน์ ในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิด ปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป ผลการประเมิน ในภาพรวมระบบสารสนเทศและสารสื่อสารมีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
ดำเนินงานตามโครงการต่างๆ และการเบิกจ่ายเงิน เป็นต้น (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต. ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นต้น ๔.๔ การประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อ ประสานงาน เช่น โทรศัพท์ ถ้ามไปยังส่วนกลางหรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องและขอให้ช่วยส่ง Fax ในเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ -กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร หรือระบบข้อมูลสารสนเทศ มาใช้ในการควบคุมการปฏิบัติงานเพื่อการพัฒนาที่เหมาะสมต่อความต้องการของประชาชน หรือผู้ใช้บริการหรือการดำเนินโครงการ/กิจกรรม และมีการสื่อสาร ไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้การปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและ บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๕. การติดตามประเมินผล -สำนักปลัด ๕.๑ กิจกรรมด้าน “การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณ” การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง โดยใช้แบบสอบถามแบบ รายงานการจัดทำงบประมาณทุกรูปแบบ เช่น การรายงานด้วย ระบบ E-plan E-lass รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เป็น เครื่องมือในการติดตามประเมินผล จากการติดตามประเมินผล พบว่า ยังมีการวางแผนการจัดทำ งบประมาณไม่สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปี ทำให้มีการโอน งบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณตลอดปี	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมพอสมควร มีระบบอินเทอร์เน็ตที่สามารถเชื่อมต่องานของหน่วยงานกับจังหวัด และกรมฯ รวมทั้งโทรศัพท์ แอปพลิเคชันต่าง ๆ ที่สามารถสื่อสารได้ทันเวลาและสะดวกต่อ ผู้ใช้งาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร หรือระบบข้อมูลสารสนเทศ มาใช้ในการควบคุมการปฏิบัติงานเพื่อการพัฒนาที่เหมาะสมต่อความต้องการของประชาชนหรือผู้ใช้บริการหรือการ ดำเนินโครงการ/กิจกรรม และมีการสื่อสารไปยัง ฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง การนำระบบการสื่อสารในปัจจุบันมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง สามารถทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ เกิดความรวดเร็วในการ ประสานงาน และแก้ไขข้อผิดพลาดต่าง ๆ ได้ทัน การณ์ ทำให้การปฏิบัติงานต่าง ๆ ไม่ยุ่งยาก สะดวกต่อผู้ปฏิบัติและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เทศบาลตำบลนาบอนมีระบบการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมใน

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
จำนวนหลายครั้ง ยังไม่สามารถบริหารและควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๕.๒ กิจกรรมด้าน “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น” การควบคุมที่มีอยู่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากโครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนมีมากกว่างบประมาณของเทศบาล แต่ถือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เนื่องจากได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ครบถ้วนทุกวิธีแล้ว ๕.๓ กิจกรรมด้าน “การบริหารงานบุคคล” การควบคุมที่มีอยู่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เกิดปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน เนื่องจากยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือน ประโยชน์ค่าตอบแทนอื่นที่ใกล้เคียง ๔๐% ตามแผนอัตราค่าจ้าง แต่ถือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เนื่องจากได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ครบถ้วนทุกวิธีแล้ว ๕.๔ กิจกรรมด้าน “การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ” ยังไม่มีความเพียงพอที่จะสามารถควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม เนื่องจาก ๑. การเสียชีวิตของผู้สูงอายุและผู้พิการบางรายไม่ได้รับการแจ้ง ๒. การโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคาร ผู้มีสิทธิรับเงินสมุดบัญชีโดนปิด/สมุดบัญชีมีหลายเล่ม -กองคลัง มีการจัดทำช่องทางสื่อสารระหว่างผู้รับบริการกับเทศบาลตำบลนาบอนเพื่อสอบถามปัญหาและติดตามการให้บริการต่างๆ ผ่านทางเฟสบุ๊กของเทศบาล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	ระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ ดังนี้ ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานการเงินและบัญชีงานแผนที่ภาษี งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป - กองช่าง - มีการเร่งรัดติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามสายงานอย่างต่อเนื่อง - มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามลำดับสายบังคับบัญชาเป็นลายลักษณ์อักษร - กองการศึกษา - ปรับปรุงแบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีทราบผลการดำเนินการตามกำหนด - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ กรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการตรวจทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ อย่างต่อเนื่อง

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ เทศบาลตำบลนาบอน พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จำนวนทั้งสิ้น ๑๕ กิจกรรม ดังนี้

๑. สำนักปลัด มีกิจกรรมที่ได้วางแผนการปรับปรุงบริหารความเสี่ยงตามแบบ จำนวน ๔ กิจกรรม เพื่อประเมินจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมด้าน “การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย”

๑.๒ กิจกรรมด้าน “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น”

๑.๓ กิจกรรมด้าน “การบริหารงานบุคคล”

๑.๔ กิจกรรมด้าน “การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ”

ผลการประเมิน พบว่า ยังไม่มีความเพียงพอที่จะสามารถควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว แต่ยังคงมีความเสี่ยงจะต้องติดตามในงวดต่อไป

๒. กองคลัง มีกิจกรรมที่ได้วางแผนการปรับปรุงบริหารความเสี่ยงตามแบบ จำนวน ๔ กิจกรรม เพื่อประเมินจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

๒.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๒.๓ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี

๒.๔ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

ผลการประเมิน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง และมีประสิทธิผลตามความเป็นจริง

๓. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีกิจกรรมที่ได้วางแผนการปรับปรุงบริหารความเสี่ยงตามแบบ จำนวน ๒ กิจกรรม เพื่อประเมินจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๓.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

ผลการประเมิน มีการควบคุมในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังมีจุดอ่อน มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน เนื่องจากงานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกเป็นงานที่ควบคุมยาก ต้องใช้การมีส่วนร่วมของประชาชน และมีความสัมพันธ์เชื่อมโยงกันและเป็นปัจจัยสาเหตุของการเกิดโรค ประกอบกับสภาพพื้นที่ของเทศบาลตำบลนาบอนเป็นพื้นที่สวนยางพารา เอื้อต่อการขยายพันธุ์ของยุง ประชาชนยังขาดความตระหนักในการควบคุมป้องกันโรค จำนวนผู้ป่วยมีอัตราการเกิดโรคเพิ่มขึ้นมาก จะต้องจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๓.๒ กิจกรรมด้านงานกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

ผลการประเมิน มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ พบอัตราการการทิ้งขยะเพิ่มขึ้น จำเป็นต้องมีการควบคุมต่อไป บางกิจกรรมต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๔.กองการศึกษา มีกิจกรรมที่ได้วางแผนการปรับปรุงบริหารความเสี่ยงตามแบบ จำนวน ๒ กิจกรรม เพื่อประเมินจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๔.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลนาบอน

ผลการประเมิน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถอย่างสม่ำเสมอ สามารถปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๔.๒ กิจกรรมการใช้สนามกีฬาอวลเลย์บอล โรงยิมเนเซียมเอนกประสงค์เทศบาลตำบลนาบอน

ผลการประเมิน จัดตั้งบุคคลทำหน้าที่ดูแลความเป็นระเบียบเรียบร้อยของผู้เข้าใช้บริการสนามอวลเลย์บอล โรงยิมเนเซียมเอนกประสงค์เทศบาลตำบลนาบอน

๕.กองช่าง มีกิจกรรมที่ได้วางแผนการปรับปรุงบริหารความเสี่ยงตามแบบ จำนวน ๓ กิจกรรม เพื่อประเมิน จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๕.๑ กิจกรรมด้านการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า

๕.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๕.๓ กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลง ต่อเติมอาคาร

ผลการประเมิน มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลนาบอน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะ ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลนาบอน ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงและติดตามการปฏิบัติตามแผน ปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดต่อไป

ผู้รายงาน



(นางสาวพนัชร แก้วเรือง)

นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน

วันที่ ๓ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดทำ เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพถูกต้องตาม ระเบียบและครอบคลุม แผนพัฒนา	มีการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำสั่งแจ้ง งบประมาณตลอดปี	๑. วางแผนการจัดทำ งบประมาณให้สมดุลเพียงพอ ต่อการใช้จ่ายตลอด ปีงบประมาณและให้สอดคล้อง กับแผนพัฒนา ๒. จัดประชุมชี้แจงแนวทางใน การจัดทำงบประมาณเพื่อให้ตั้ง งบประมาณได้เพียงพอแก่การ เบิกจ่ายและเป็นไปตามระเบียบ ฯ ๓. ใช้ระบบสารสนเทศค้นคว้า หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการ จัดทำงบประมาณ พร้อมทั้งแจ้ง ผู้เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติ	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำให้ สามารถควบคุมความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ - มีการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงค่า ชี้แจงงบประมาณ ตลอดปี ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- กำชับให้มีการ วางแผนในการเสนอ โครงการ/กิจกรรม ของแต่ละหน่วยงาน เพื่อประโยชน์ในการ ตั้งงบประมาณแต่ละ รายการให้ใกล้เคียง กับปีที่ผ่านมา - กำชับให้มีการ ตรวจสอบยอด งบประมาณคงเหลือ อย่างสม่ำเสมอ - กำชับให้มีการใช้จ่าย งบประมาณอย่าง ประหยัด	สำนักปลัด เทศบาล

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	๑. โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุในแผนมากกว่า ๒. แผนพัฒนายังไม่สามารถ แก้ไขปัญหาความต้องการ ของประชาชนได้อย่าง แท้จริง	๑. ประสานความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ใน การดำเนินงานการจัดประชุม ประชาชนตำบลเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาฯ ร่วมกัน ๒. องค์กรประชาชนเห็นถึง ประโยชน์ของการมีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำให้ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ -โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุในแผนมากกว่า งบประมาณของ เทศบาล ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	๑. อบรมเพิ่มศักยภาพ ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๒. ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องให้ ความสำคัญกับการ จัดทำแผนพัฒนา	สำนักปลัด เทศบาล
๒. ภารกิจรวมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ทุกชุมชน และมีส่วนร่วมต่อการพัฒนา ท้องถิ่นโดยเฉพาะปัญหาแต่ละ ชุมชน เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ						

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล วิสาหกิจ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยและถูกต้องตาม พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคล ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	เกิดปัญหาและอุปสรรค ในการดำเนินงาน เนื่องจากยังมีแนวโน้ม ด้านการจ่ายใช้จ่าย เงินเดือน ประโยชน์ ค่าตอบแทนอื่นที่ ใกล้เคียง ๔๐% ตามแผนอัตราค่าจ้าง	๑.ศึกษาแนวทางการปรับ ลดค่าใช้จ่ายด้านบุคคลให้ เป็นไปตาม ม. ๓๕ ของ พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงาน บุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๒.ปรับลดกรอบอัตราค่าจ้าง ตำแหน่งที่มีลักษณะงาน ซ้ำซ้อน ๓.ลดอัตราค่าจ้างโดยการ จ้างเหมาบุคคลธรรมดา	การควบคุมภายในมี ความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำ ให้สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ -เกิดปัญหาและอุปสรรคใน การดำเนินงานเนื่องจากยังมี แนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่าย เงินเดือน ประโยชน์ ค่าตอบแทนอื่นที่ใกล้เคียง ๔๐% ตามแผนอัตราค่าจ้าง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	๑.ปรับลดจากพนักงาน จ้างตามภารกิจเป็น พนักงานจ้างทั่วไป ๒.เทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ตั้งประมาณ การรายรับเพิ่มขึ้น	สำนักปลัด เทศบาล

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพเป็นไปตามที่กฎหมาย กำหนด ๒. เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ถูกต้องเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลผู้มีส่วนได้เสีย ยังชีพได้รับเงินถูกต้องครบถ้วน	๑. การเสียชีวิตของผู้สูงอายุ และผู้พิการ ไม่ได้รับการแจ้ง ๒. การโอนเงินเบี้ยยังชีพ โดยผ่านธนาคารผู้มี สิทธิรับเงินสมทบเบี้ย ยังชีพ/สมทบเบี้ย หลายเล่ม ๓. ผู้มีส่วนได้เสีย ยังชีพไม่มาลงทะเบียน เพื่อขอรับสิทธิทันเวลา	๑. ขอความอนุเคราะห์ สำนักงานทะเบียนช่วยแจ้ง ๒. แจ้งผู้มีส่วนได้เสีย ยังชีพ เบิกเบี้ยยังชีพ เบี้ยยังชีพ	การควบคุมภายในมี ความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำ ให้สามารถควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ อย่างเหมาะสม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ ๑. การเสียชีวิตของผู้สูงอายุ และผู้พิการไม่ได้รับการแจ้ง ๒. การโอนเงินเบี้ยยังชีพโดย ผ่านธนาคารผู้มีส่วนได้เสีย สมทบเบี้ยยังชีพ/สมทบเบี้ย หลายเล่ม ๓. ผู้มีส่วนได้เสีย ยังชีพไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับ สิทธิทันเวลา ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	๑. ขอความอนุเคราะห์ ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิก เทศบาล/สำนักงาน ทะเบียนช่วยแจ้ง ๒. แจ้งผู้มีส่วนได้เสีย ยังชีพ เบิกเบี้ย เบี้ยยังชีพ เบิกสมทบ เบี้ยยังชีพฝากเฉพาะเบี้ย ยังชีพอย่างเดียว ๓. แจ้งผู้ใหญ่/อสม./ สมาชิก ให้ช่วย ประชาสัมพันธ์อีกทาง	สำนักปลัด เทศบาล

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ ทันต่อการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ตามระเบียบฯ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินได้ทัน ตามแผนงานที่กำหนด ๓. ให้มีสถานที่จัดเก็บเอกสาร ทางการเงินอย่างเพียงพอและ ปลอดภัยเพื่อให้การค้นหาเอกสาร ทางการเงิน มีความสะดวก รวดเร็ว	- การปรับเปลี่ยนแนว ทางการปฏิบัติงานอย่าง รวดเร็วและต่อเนื่อง - การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน ล่าช้าไม่ทันตาม กำหนดเวลา - สถานที่เก็บเอกสารทาง การเงินไม่เพียงพอ	- ติดตามแนวทางการ ปฏิบัติงานที่มีการ ปรับเปลี่ยนให้ทันตาม หนังสือสั่งการ และ ระเบียบฯที่เกี่ยวข้อง - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำ ฎีกาแนบรายละเอียด ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน และถูกต้องก่อนวางฎีกา - ขยายห้องทำงานกอง คลัง เพื่อให้เพียงพอ จัดเก็บเอกสารทางการเงิน ให้เพียงพอและปลอดภัย	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ -ยังต้องติดตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการอย่าง ต่อเนื่อง - การวางฎีกาที่มีเอกสาร ไม่ครบถ้วน ต้องเพิ่ม เวลาตรวจสอบ อาจ เบิกจ่ายไม่ทันตาม กำหนดเวลา ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-สนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมต่อเนื่อง -ต้องวางแผนการ ปฏิบัติงานให้เป็น ระบบตรวจสอบได้ ง่าย ลดความ ผิดพลาดจากการ ปฏิบัติงาน -จัดซื้อตู้เก็บ เอกสารเพิ่มเติมให้ เพียงพอ	กองคลัง

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการควบคุมการ ปฏิบัติงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อไม่ให้เกิดการชำระภาษี ล่าช้า ซึ่งส่งผลกระทบต่อระบบ บัญชี	- เกิดผลกระทบต่อระบบ บัญชี	- จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์รณรงค์ เคลื่อนที่ โดยให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ อธิบายถึง ขั้นตอน วิธีการชำระภาษี ที่ถูกต้องให้ประชาชน ได้รับรู้และเข้าใจ	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ - การชำระภาษีล่าช้า มีผลกระทบต่อระบบ บัญชี ซึ่งเป็นความเสียหายที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- เจ้าหน้าที่ต้อง ศึกษาแนวทางและ วิธีการในการ สื่อสาร เพื่อให้ ประชาชนผู้มีหน้าที่ เสียภาษี เข้าใจถึง ขั้นตอนและวิธีการ ได้ง่ายขึ้น	กองคลัง

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมการควบคุมการ ปฏิบัติงานแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ ครบถูกต้องและเป็นไปตาม ระเบียบ	-ยังไม่ได้มีการปรับปรุงแผนที่ แม่บทลงในระบบ GIS	- ปรับปรุงข้อมูลทะเบียน ทรัพย์สินอย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ -เจ้าของที่ดินอาศัย อยู่นอกพื้นที่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	จัดทำหนังสือแจ้ง เจ้าของที่ดินเพื่อ สอบถามข้อมูล	กองคลัง

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมการควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ พัสดุเป็นไปด้วยความถูกต้องตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-แนวทางการปฏิบัติงานให้ทุกกอง มีความเข้าใจชัดเจน	-แจ้งทุกกองให้ปฏิบัติ ตามระเบียบและ หนังสือสั่งการอย่าง เคร่งครัด	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ - กระบวนการในการ จัดหาพัสดุต้อง เกี่ยวข้องกันกระเปียบ ต่างๆ จำนวนมาก การจัดหาพัสดุจึง ยังคงมีข้อผิดพลาด เกิดขึ้นได้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา หาข้อมูล ข้อบกพร่อง แนวทางการปฏิบัติ ด้วยตนเอง เพื่อให้ การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและลด ข้อผิดพลาดในการ ทำงาน	กองคลัง

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัดอุปสมงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมด้านงานติดตั้งและ ซ่อมแซมไฟฟ้า วัดอุปสมงค์ เพื่อให้งานด้านไฟฟ้าเกิด ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล สูงสุดในการดำเนินการ ปลอดภัย แก่ผู้ใช้งาน	๑. การตั้งงบประมาณรายจ่าย สำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์ไม่ เพียงพอต่อความต้องการ ๒. เกิดการชำรุดบ่อยครั้ง ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องอาจ เกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงาน และประชาชนในพื้นที่	๑. จัดตารางการทำงาน ของเจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง ๒. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ได้มาตรฐานมี อายุการใช้งานคงทน มากขึ้น ๓. ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าและ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์มีจำกัด ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการใช้ไฟฟ้า และติดตั้งให้ถูกต้องตาม หลักของการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้ สามารถควบคุมความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ ปัจจุบันยังเป็น อุปกรณ์รุ่นเก่า การ ซ่อมแซม ไฟฟ้ายัง ไม่มีความ สมบูรณ์ ๒. มีการแจ้ง อุปกรณ์ไฟฟ้า ชำรุดอยู่เสมอ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	๑. ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่ ล้าหลังตรงตามมาตรฐาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานไปอบรมโครงการ เกี่ยวกับ การซ่อมแซม ไฟฟ้าที่ถูกลัก เช่น การ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กับ การดูแลจัดการไฟฟ้า สาธารณะโดยตรงอย่าง ต่อเนื่อง	กองช่าง

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมงานก่อสร้างตาม โครงการที่ได้รับมอบหมายให้ เป็นไปตามแผน และเพื่อเป็นการ ช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับ ความ เดือดร้อนได้ทันเวลา	๑. การวางแผนการก่อสร้าง และสำรวจปริมาณการ ก่อสร้างมีการปฏิบัติซ้ำซ้อน ทำให้การตั้งงบประมาณไม่ ครอบคลุมและงานล่าช้า ๒. ข้องจำกัดงานประมาณ ทำให้โครงการแก้ไขปัญห ความเดือดร้อนของประชาชน ไม่ทั่วถึง	๑. จัดตารางการ ทำงานของช่าง ผู้ควบคุมงานตาม คำสั่ง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้าง อย่างใกล้ชิดและจด บันทึกการรายงานการ ก่อสร้างทุกวัน	๑. ขาดการจัดเก็บข้อมูลความ ต้องการสาธารณูปโภคและ สาธารณประโยชน์ให้ ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ ๒. งบประมาณไม่เพียงพอใน การปรับปรุงและซ่อมแซม สาธารณูปโภคและครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้าง การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำให้ สามารถควบคุมความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม	๑. การวางแผนการ ก่อสร้างและสำรวจ ปริมาณการก่อสร้าง มีการปฏิบัติซ้ำซ้อน ทำให้การตั้ง งบประมาณไม่ ครอบคลุมและงาน ล่าช้า ๒. ข้องจำกัดงาน งบประมาณทำให้ โครงการแก้ไขปัญห ความเดือดร้อนของ ประชาชนไม่ทั่วถึง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	๑. มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่เป็นการ เฉพาะในการบันทึก ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ ๒. ขอรับการจัดสรร งบประมาณจากสภา เทศบาลตำบลนาบอน ในการจัดเป็นเร่งด่วน	กองช่าง

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมงานขออนุญาต ก่อสร้าง และดัดแปลง ต่อเติม อาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานก่อสร้างในเขต เทศบาลตำบลนาบอนดำเนินการ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ว่าด้วยการควบคุมอาคาร	๑. ประชาชนยังขาดความรู้ เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ ครบทำให้เสียเวลาในการ ดำเนินการ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบใหม่ๆ หนังสือ สั่งการจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติม อาคารแจกสำหรับ ประชาชนที่มาติดต่อ	๑. กิจกรรมการคำนวณ ประมาณการช่าง การขอ อนุญาตก่อสร้าง และ ดัดแปลงต่อเติมอาคาร ต่างๆ ยังล่าช้าอยู่ ๒. เอกสารที่ยื่นขออนุญาต ไม่ครบทำให้เสียเวลาใน การดำเนินการควบคุม ภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้ สามารถควบคุมความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม	๑. ผู้ขออนุญาตไม่ ทราบระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการ ขออนุญาตก่อสร้าง ๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ขอ อนุญาต ๓. การเตรียมเอกสาร ยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำให้ขั้นตอนการขอ อนุญาตล่าช้า ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	๑. พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงต่อเติม เคลื่อนย้ายแจก สำหรับ ผู้มาติดต่อ ๓. มีการประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ	กองช่าง

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมงานป้องกันและ ควบคุมโรคใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อควบคุมการแพร่ระบาดของ โรคใช้เลือดออกในชุมชน ๒. ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการควบคุมป้องกันโรค ๓. เพื่อลดอัตราการป่วยจากโรค ใช้เลือดออก	๑. จากการควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ ๒. มีการระบาดของโรค ใช้เลือดออกเกิดขึ้นในเขต เทศบาล ๓. ประชาชนยังไม่ให้ความ ร่วมมือในการกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายในครัวเรือน	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติตน ให้ห่างไกลโรครวมทั้งการ เตรียมรับมือกับโรค ใช้เลือดออก ๒. จัดพ่นหมอกควันกำจัด ยุงลายเพื่อทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์เชื้อโรคแจกทราย กำจัดลูกน้ำยุงลายใน ครัวเรือนฯ	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ ติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่อง -โดยดูจากอัตราการ ป่วย -จำนวนคนที่เข้าร่วม กิจกรรมณรงค์	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ -ยังมีการระบาดของโรค ใช้เลือดออกเป็นช่วงๆ -ประชาชนยังไม่ ตระหนักและยังไม่ให้ ความร่วมมือในการ กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายในครัวเรือน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงความร้ายแรงของโรค ใช้เลือดออก รวมถึงการเตรียม รับมือ การป้องกันและควบคุม ตนเองรวมทั้งคนใกล้ชิดให้ ปลอดภัยและห่างไกลโรค ใช้เลือดออก ๒. ประสานงานกับโรงพยาบาล เพื่อขอข้อมูลผู้ป่วยแล้วนำมา เป็นแนวทางในการดำเนินการ แก้ไขด้วยความรวดเร็ว เพื่อก ให้คำแนะนำในการเตรียมความ พร้อมก่อนออกพ่นหมอกควัน กำจัดยุงลาย	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานตามภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					๓.พบหมอกควันเมื่อพบผู้ป่วยโดย พนักในบ้านผู้ป่วยและรัศมีรอบ บ้าน ๑๐๐ เมตร ๕.สร้างความตระหนักให้แก่ ประชาชนในการให้ความร่วมมือ ในการกำจัดขยะและแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายในครัวเรือนอย่าง สม่ำเสมอ	

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมการจัดมูลฝอยและ สิ่งปฏิกูล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้สถานที่กำจัดขยะสามารถ รองรับปริมาณขยะมูลฝอยได้อย่าง เพียงพอ ๒. เพื่อนำขยะมูลฝอยตกค้างสะสม มาดำเนินการกำจัดให้ถูกต้องลักษณะ มิให้เกิดปัญหาขยะล้นบ่อ ลดปัญหา กลิ่นเหม็นรบกวนบริเวณโดยรอบ ลดแหล่งเพาะและแพร่เชื้อโรค ๓. เพื่อปรับปรุงภูมิทัศน์ของ สถานที่กำจัดขยะมูลฝอยให้เกิด ทัศนียภาพที่สวยงาม	ประชาชนขาดความ ร่วมมือในการคัด แยกขยะมูลฝอย	ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ แก่ประชาชนเพื่อความ ความตระหนักในการคัด แยกขยะ	ติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่องโดยดูจาก น้ำหนักขยะในแต่ละ วันที่เจ้าหน้าที่รายงาน การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	๑. ประชาชนยังไม่ตระหนัก และยังไม่ให้ความร่วมมือใน การคัดแยกขยะ ๒. ขาดการประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่องและไม่ครอบคลุม ทุกหลังคาเรือน ๓. ขาดกิจกรรมส่งเสริมการ คัดแยกขยะอย่างต่อเนื่อง มีการจัดกิจกรรมเป็นครั้ง คราวทำให้ประชาชนขาด ความตื่นตัวในการเข้าร่วม ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	๑. มีการตั้งงบประมาณเพื่อ ดำเนินโครงการฝังกลบขยะมูล ฝอย ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ประชาชน เกี่ยวกับ ประโยชน์ของการคัดแยกขยะ โดยใช้ช่องทางที่หลากหลาย ๓. จัดกิจกรรม/โครงการเพื่อ ส่งเสริมให้ประชาชนเห็นถึง คุณค่าของการคัดแยกขยะมูล ฝอย	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมการใช้สนามกีฬา วอลเลย์บอล โรงยิมเนเซียม เอนกประสงค์ เทศบาลตำบล นาบอน	เนื่องด้วยระยะเวลาใน การออกกำลังกายของ ประชาชนภายในเขต เทศบาลตำบลนาบอน มี จำนวนมาก จึงทำให้เกิด ปัญหาการแบ่งเวลาใช้ สนามกันไม่ลงตัว	จัดทำประกาศและระเบียบ เทศบาลตำบลนาบอน เรื่อง การเข้าใช้สนาม วอลเลย์บอล	จัดตั้งบุคคลทำหน้าที่ดูแล ความเรียบร้อยเรียบร้อย ของผู้เข้าใช้บริการสนาม วอลเลย์บอล โรงยิมเนเซียมเอนกประสงค์ เทศบาลตำบลนาบอน ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	โรงยิมเนเซียม เอนกประสงค์ยังไม่ได้ มาตรฐานเท่าที่ควร มี ประชาชนบางส่วนที่ยังไม่ ช่วยกันรักษาความสะอาด และการใช้พื้นที่บริเวณใน การออกกำลังกายเกิดการ ชำรุดเสียหาย ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	จัดตั้งบุคคลทำหน้าที่ ดูแลความเรียบร้อยของผู้ใช้ บริการ สนาม วอลเลย์บอล โรง ยิมเนเซียม เอนกประสงค์ เทศบาลตำบลนาบอน	กอง การศึกษา

ลายมือชื่อ.....
(นางสาวพนัชกร แก้วเรือง)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน
วันที่...๓...เดือน.....พ.ศ.๒๕๖๘.....

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลนาบอน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาบอน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๑ ด้านกระบวนการปฏิบัติงาน (Operation)

๑.๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

กิจกรรมด้าน “การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย”

- มีการโอนงบประมาณและเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณตลอดปี เนื่องจากไม่ได้วางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ตั้งงบประมาณไว้ไม่ครอบคลุมและไม่เพียงพอสำหรับการใช้จ่ายประจำปี

กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา

- มีความเสี่ยงในการจัดทำแผนตั้งแต่การจัดทำโครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนมีมากกว่างบประมาณของเทศบาล แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

กิจกรรมด้าน “การบริหารงานบุคคล”

- ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน เนื่องจากยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือน ประโยชน์ตอบแทนอื่นที่ใกล้เคียง ๔๐% ตามแผนอัตรากำลัง

กิจกรรมด้าน “การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ”

- การเสียชีวิตของผู้สูงอายุไม่ได้รับการแจ้ง

- การโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคารผู้มีสิทธิรับเงินสมุดบัญชีโดนปิด/สมุดบัญชีมี

หลายเล่ม

- ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิทันเวลา

๑.๑.๒ กองคลัง

กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชี

- การปรับเปลี่ยนแนวทางการปฏิบัติงานอย่างรวดเร็วและต่อเนื่อง
- การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินล่าช้าไม่ทันตามกำหนดเวลา
- สถานที่เก็บเอกสารทางการเงินไม่เพียงพอ

กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เกิดผลกระทบต่อระบบบัญชี

กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานแผนที่ภาษี

- ขาดเจ้าหน้าที่/บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง
- ยังไม่มีการปรับปรุงแผนที่ แม่บทลงในระบบ GIS

กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เนื่องจากการปรับปรุงหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง

๑.๑.๓ กองช่าง

กิจกรรมด้านการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า

- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอทำให้เกิดการเร่งรีบในการทำงาน ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติงาน
- สังคมมีการขยายตัวมากขึ้นทำให้เกิดความหนาแน่น ประชาชนจึงมีความต้องการด้านการบริการสาธารณูปโภค สาธารณูปการต่างๆ ค่อนข้างมาก
- ขาดการร่วมมือของชุมชนในการดูแลสอดส่อง ช่วยกันดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า ทำให้ไฟฟ้าตามทางสาธารณะเกิดการชำรุดเสียหายและต้องดำเนินการซ่อมแซมบ่อย

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- การวางแผนการก่อสร้างและสำรวจปริมาณการก่อสร้างมีการปฏิบัติซ้ำซ้อนทำให้การตั้งงบประมาณ ไม่ครอบคลุมและงานล่าช้า
- ข้อกำหนดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง และครอบคลุมพื้นที่ต้องขอรับการอุดหนุน
- งบประมาณจากหน่วยงานอื่นๆ จึงล่าช้าไม่ทันต่อ ความต้องการของประชาชน

กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอน อาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร

พ.ศ. ๒๕๖๒

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอน อาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และผู้ขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอนอาคารเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน

๑.๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- สภาพแวดล้อมภายในส่งผลให้มีการป้องกันและควบคุมโรคต้องมีการควบคุมการระบาดของโรคทุกชนิด

- มีกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ การรณรงค์ ป้องกัน การควบคุม การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายซึ่งเป็นสาเหตุของโรคไข้เลือดออก รวมถึงการเตรียมความพร้อมในการรับมือโรคไข้เลือดออกตามสถานการณ์ต่างๆ

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการควบคุมโรคมีน้อย
- จากสภาพการณ์เปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมตามช่วงฤดูกาล ส่งผลให้เกิดโรคติดต่อเพิ่มขึ้น สภาพพื้นที่ของเทศบาลตำบลนาบอนล้อมรอบไปด้วยสวนยางพารา เอื้อต่อการขยายพันธุ์ของยุง
- ประชาชนยังขาดการตื่นตัวและตระหนักในการควบคุมโรคไข้เลือดออก
- จำนวนผู้ป่วยเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา
- การได้รับแจ้งการป่วยจากโรงพยาบาลที่เข้ารับการรักษาโรคซ้ำทำให้กิจกรรมการควบคุม

โรคซ้ำ

กิจกรรมงานกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- เพื่อให้สถานที่กำจัดขยะ สามารถรองรับปริมาณขยะมูลฝอยได้อย่างเพียงพอ
- เพื่อนำขยะมูลฝอยตกค้างสะสมมาดำเนินการกำจัดให้ถูกสุขลักษณะ มิให้เกิดปัญหาขยะล้นบ่อลดปัญหากลิ่นเหม็นรบกวนบริเวณโดยรอบ ลดแหล่งเพาะและแพร่เชื้อโรค
- เพื่อปรับปรุงภูมิทัศน์ของสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยให้เกิดทัศนียภาพที่สวยงาม

๑.๑.๕ กองการศึกษา

กิจกรรม การใช้สนามกีฬา วอลเลย์บอล โรงยิมเนเซียม เอนกประสงค์ เทศบาลตำบลนาบอน

- เนื่องด้วยระยะเวลาในการออกกำลังกายของประชาชนภายในเขตเทศบาลตำบลนาบอนมีจำนวนมากจึงทำให้เกิดปัญหาการแบ่งเวลาใช้สนามกันไม่ลงตัว

๑.๒ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance)

๑.๒.๑ กองช่าง กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอน อาคารตามพระราชบัญญัติ

ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒

ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายและไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต อีกทั้งปลูกสร้างอาคารก่อนได้รับใบอนุญาตจากทางกองช่าง

๑.๓ ด้านการรายงาน (Reporting)

๑.๓.๑ กองคลัง งานบัญชี กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS มีความเสี่ยงในการข้อผิดพลาดบางประการในการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS ในแต่ละเมนูการทำงานในระบบ

๑.๓.๒ สำนักปลัดเทศบาล กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ มีความเสี่ยงในด้านการติดต่อสื่อสารและเอกสารที่ต้องใช้ในการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ เช่น มีการเสียชีวิตของผู้สูงอายุแต่เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับแจ้งการเสียชีวิต เอกสารบัญชีธนาคารผิดและผู้สูงอายุไม่มาลงทะเบียนเพื่อรับสิทธิตามวันเวลาที่กำหนด เนื่องจากไม่ได้รับข้อมูลข่าวสารการประชาสัมพันธ์

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

๒.๑ ด้านกระบวนการปฏิบัติงาน (Operation)

๒.๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา มีการปรับปรุงความเสี่ยงในการจัดทำแผนด้วยการให้พนักงานผู้รับผิดชอบไปอบรมเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานในเรื่องการจัดทำแผนพัฒนา และให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนา

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๑.๒ สำนักปลัดเทศบาล กิจกรรมการบริหารทรัพยากรบุคคล มีการวางแผนการปรับปรุงความเสี่ยงด้วยการปรับลดพนักงานจ้างตามภารกิจเป็นพนักงานจ้างทั่วไป และจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีโดยตั้งประมาณการรายรับเพิ่มขึ้น

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๑.๓ กองคลัง งานการเงินและงานจัดเก็บรายได้ กิจกรรมด้านการรับจ่ายเงินและการนำส่งเงิน มีการปรับปรุงความเสี่ยงด้วยการเร่งรัดเจ้าหนี้ที่ให้มีการรับ - ส่งเงินให้แล้วเสร็จในวันทำการ และให้ ผอ.กองคลัง สอบทานความถูกต้องครบถ้วนในกระบวนการขั้นตอนการรับ - ส่งเงิน ให้เป็นไปตามขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๑.๔ กองคลัง กิจกรรมด้านการควบคุมการตรวจรับพัสดุ มีการวางแผนการปรับปรุงความเสี่ยงด้วยการจัดให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ที่ตรวจรับพัสดุ เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจ และมีการประชุมหารือเพื่อสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ตรวจรับพัสดุ

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๑.๕ กองคลัง กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการวางแผนการปรับปรุงความเสี่ยงด้วยการติดตาม เร่งรัด กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุ ให้จัดทำขั้นตอนการจำหน่ายพัสดุ และกำหนดระยะเวลาและแผนการจำหน่ายพัสดุเสื่อมสภาพให้ชัดเจน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๑.๖ กองช่าง กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอน อาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการปรับปรุงการควบคุมความเสี่ยง ด้วยการกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบกฎหมายใหม่ ๆ และการสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และนำสารสนเทศ (IT) มาใช้ในการออกแบบงานก่อสร้าง

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๒ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง(Compliance)

๒.๒.๑ กองช่าง กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอน อาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการวางแผนปรับปรุงการควบคุมความเสี่ยง ด้วยการกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของงานก่อสร้าง และความถูกต้องตามแบบแปลน พร้อมกำหนดเวลาการควบคุมงานสำหรับผู้ควบคุมงานในแต่ละโครงการให้ชัดเจน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๓ ด้านการรายงาน (Reporting)

๒.๓.๑ สำนักปลัดเทศบาล กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ มีการวางแผนปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมด้วยการขอความอนุเคราะห์ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล สำนักงานทะเบียนอำเภอช่วยแจ้งและประสานข้อมูลการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิและแจ้งผู้มีสิทธิรับเงินแยกสมุดบัญชีเงินฝากให้ใช้เป็นบัญชีสำหรับรับเงินเบี้ยยังชีพเพียงรายการเดียวต่อเล่มบัญชี พร้อมขอความร่วมมือให้ผู้ใหญ่บ้านช่วยทำหน้าที่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลให้ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึงในเขตพื้นที่

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๓.๒ กองคลัง งานบัญชี กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS มีการวางแผนการปรับปรุงความเสี่ยง ด้วยการประชุมหารือเพื่อหาแนวทางและวิธีการปฏิบัติงานในระบบ e-LAAS และมีการสอบถามปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานจากเว็บไซต์ของระบบ หรือสอบถามจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบระบบ หรือสอบถามจากเครือข่าย

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นายจาตุรงค์ ฉับพลัน)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักปลัดเทศบาล

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม -สำนักปลัด ๑.๑ กิจกรรมด้าน “การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย” สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจาก สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ๑. ขาดการประสานงานภายในอย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การจัดทำงบประมาณประจำปีไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ๒. มีการโอนงบประมาณและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากไม่ได้วางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ตั้งงบประมาณไว้ไม่ครอบคลุมและไม่เพียงพอสำหรับการใช้จ่ายประจำปี ๑.๒ กิจกรรมด้าน “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น” สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจาก ๑. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนมากกว่างบประมาณของเทศบาล ๒. แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ๑.๓ กิจกรรมด้าน “การบริหารงานบุคคล” สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือ ๑. เกิดปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน เนื่องจากยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือน ประโยชน์ ค่าตอบแทนอื่นที่ใกล้เคียง ๕๐% ตามแผนอัตราค่าจ้าง ๑.๔ กิจกรรมด้าน “การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ” สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกคือ ๑. การเสียชีวิตของผู้สูงอายุไม่ได้รับการแจ้ง ๒. การโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคารผู้มีสิทธิรับเงินสมุดบัญชีโดนปิด/สมุดบัญชีมีหลายเล่ม ๓. ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิทันเวลา	สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ๙ งาน คือ งานธุรการ งานการเจ้าหน้าที่ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานทะเบียนราษฎรฯ งานรักษาความสงบภายใน งานนิติการ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานพัฒนาชุมชน งานบริการข้อมูลข่าวสาร ท้องถิ่น โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมิน พบจุดอ่อนและความเสี่ยงในภารกิจ ๔ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้าน “การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย” ๒. กิจกรรมด้าน “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น” ๓. กิจกรรมด้าน “การบริหารงานบุคคล” ๔. กิจกรรมด้าน “การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ” จากการติดตามประเมินผล พบว่า ๑. กิจกรรมด้าน “การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย” พบว่า ยังมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณไม่สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปี ทำให้มีการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณตลอดปี จำนวนหลายครั้ง ยังไม่สามารถบริหารและควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่ถือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เนื่องจากได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ครบถ้วนทุกวิธีแล้ว

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> <u>- สำนักปลัด</u> <u>๒.๑ กิจกรรมด้าน “การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย”</u> ๑. มีการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณตลอดปี ไม่สามารถบริหารและควบคุมใช้จ่ายงบประมาณได้อย่างมีประสิทธิภาพ <u>๒.๒ กิจกรรมด้าน “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น”</u> ๑. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนมากกว่างบประมาณของเทศบาล ๒. แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง <u>๒.๓ กิจกรรมด้าน “การบริหารงานบุคคล”</u> ๑. เกิดปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน เนื่องจากยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือน ประโยชน์ค่าตอบแทนอื่นที่ใกล้เคียง ๔๐% ตามแผนอัตราค่าจ้าง <u>๒.๔ กิจกรรมด้าน “การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ”</u> ๑. การเสียชีวิตของผู้สูงอายุไม่ได้รับการแจ้ง ๒. การโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคารผู้มีสิทธิรับเงินสมุดบัญชีโดนปิด/สมุดบัญชีมีหลายเล่ม ๓. ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิทันเวลา	<u>๒. กิจกรรมด้าน “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น”</u> การควบคุมที่มีอยู่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจาก ๑. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนมีมากกว่างบประมาณของเทศบาล แต่ถือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เนื่องจากได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ครบถ้วนทุกวิธีแล้ว <u>๓. กิจกรรมด้าน “การบริหารงานบุคคล”</u> การควบคุมที่มีอยู่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เกิดปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน เนื่องจากยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือน ประโยชน์ค่าตอบแทนอื่นที่ใกล้เคียง ๔๐% ตามแผนอัตราค่าจ้าง แต่ถือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เนื่องจากได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ครบถ้วนทุกวิธีแล้ว

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> <u>-สำนักปลัด</u> <u>๓.๑ กิจกรรมด้าน “การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย”</u> ๑. วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปี งบประมาณ ต้องสอดคล้องกับแผนพัฒนา ๒. จัดประชุมชี้แจงแนวทางในการจัดทำงบประมาณ เพื่อให้การจัดตั้งงบประมาณได้เพียงพอแก่การเบิกจ่าย และเป็นไปตามระเบียบฯ ๓. ใช้ระบบสารสนเทศสารสนเทศค้นคว้าหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการจัดทำงบประมาณ พร้อมทั้งผู้เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติ <u>๓.๒ กิจกรรมด้าน “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น”</u> ๑. ประสานความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาฯ ร่วมกัน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ของการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>๓.๓ กิจกรรมด้าน “การบริหารงานบุคคล”</u> ๑. ศึกษาแนวทางการปรับลดค่าใช้จ่ายด้านบุคคลให้เป็นไปตาม ม. ๓๕ ของ พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ ๒. ปรับลดกรอบอัตราค่าจ้างตำแหน่งที่มีลักษณะงานซ้ำซ้อน ๓. ลดอัตราค่าจ้างโดยการจ้างเหมาบุคคลธรรมดา <u>๓.๔ กิจกรรมด้าน “การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ”</u> ๑. ขอความอนุเคราะห์ สำนักงานทะเบียนช่วยแจ้ง ๒. แจ้งผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ เปิดบัญชีเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพ	<u>๔. กิจกรรมด้าน “การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ”</u> ยังไม่มีความเพียงพอที่จะสามารถควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม เนื่องจาก ๑. การเสียชีวิตของผู้สูงอายุและผู้พิการบางรายไม่ได้รับการแจ้ง ๒. การโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคาร ผู้มีสิทธิรับเงินสมุดบัญชีโดนปิด/สมุดบัญชีมีหลายเล่ม แต่ถือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เนื่องจากได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ครบถ้วนทุกวิธีแล้ว

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> -สำนักปลัด <u>๔.๑ กิจกรรมด้าน “การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย”</u> ๑. จัดประชุมชี้แจงและประสานแนวทางในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี พร้อมทั้งแจ้งเวียนหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ตั้งงบประมาณได้เพียงพอแก่การเบิกจ่ายและเป็นไปตามระเบียบฯ ๒. ใช้ระบบสารสนเทศในการค้นคว้าหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการจัดทำงบประมาณ พร้อมทั้งแจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติ <u>๔.๒ กิจกรรมด้าน “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น”</u> ๑. ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาฯ ร่วมกัน ๒. ธรรมนูญประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ของการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>๔.๓ กิจกรรมด้าน “การบริหารงานบุคคล”</u> ๑. ประสานกองงานปรับลดกรอบอัตรากำลังตำแหน่งที่มีลักษณะงานซ้ำซ้อน ๒. ประสานกองงานให้ลดอัตรากำลังโดยการจ้างเหมาบุคคลธรรมดา <u>๔.๔ กิจกรรมด้าน “การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ”</u> ๑. ขอความอนุเคราะห์ ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิกเทศบาล/สำนักงานทะเบียนช่วยแจ้ง ๒. แจ้งผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ แยกสมุดบัญชีเงินฝากเฉพาะเบี้ยยังชีพอย่างเดียว ๓. แจ้งผู้ใหญ่/อสม./สมาชิก ให้ช่วยประชาสัมพันธ์อีกทาง	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล -สำนักปลัด ๕.๑ กิจกรรมด้าน “การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณ” การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง โดยใช้แบบสอบถามแบบรายงานการจัดทำงบประมาณทุกรูปแบบ เช่น การรายงานด้วยระบบ E-plan E-laas รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลจากการติดตามประเมินผล พบว่า ยังมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณไม่สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปี ทำให้มีการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณตลอดปีจำนวนหลายครั้ง ยังไม่สามารถบริหารและควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๕.๒ กิจกรรมด้าน “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น” การควบคุมที่มีอยู่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจาก ๑. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนมีมากกว่างบประมาณของเทศบาล แต่ถือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เนื่องจากได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ครบถ้วนทุกวิธีแล้ว ๕.๓ กิจกรรมด้าน “การบริหารงานบุคคล” การควบคุมที่มีอยู่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เกิดปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานเนื่องจากยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือนประโยชน์ค่าตอบแทนอื่นที่ใกล้เคียง ๕๐% ตามแผนอัตราค่าจ้าง แต่ถือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เนื่องจากได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ครบถ้วนทุกวิธีแล้ว	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕.๕ กิจกรรมด้าน “การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ” ยังไม่มีความเสี่ยงพอที่จะสามารถควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม เนื่องจาก ๑. การเสียชีวิตของผู้สูงอายุและผู้พิการบางรายไม่ได้รับการแจ้ง ๒. การโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคาร ผู้มีสิทธิรับเงินสมุดบัญชีโดนปิด/สมุดบัญชีมีหลายเล่ม แต่ถือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เนื่องจากได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ครบถ้วนทุกวิธีแล้ว	

ผลการประเมินโดยรวม จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มี ๔ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้าน “การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย”
๒. กิจกรรมด้าน “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น”
๓. กิจกรรมด้าน “การบริหารงานบุคคล”
๔. กิจกรรมด้าน “การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ”

จากการติดตามประเมินผล พบว่า ยังไม่มีความเสี่ยงพอที่จะสามารถควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว แต่ยังคงมีความเสี่ยงจะต้องติดตามในงวดต่อไป

ผู้รายงาน



(นางจิราวดี หัสดีสาร)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล ๑.กิจกรรม -การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มี ประสิทธิภาพถูกต้องตาม ระเบียบและครอบคลุม แผนพัฒนา	๑. มีการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณตลอดปี	๑. วางแผนการจัดทำ งบประมาณให้สมดุลเพียงพอ ต่อการใช้จ่ายตลอด ปีงบประมาณและให้ สอดคล้องกับแผนพัฒนา ๒. จัดประชุมชี้แจงแนวทางใน การจัดทำงบประมาณเพื่อให้ ตั้งงบประมาณได้เพียงพอแก่ การเบิกจ่ายและเป็นไปตาม ระเบียบฯ ๓. ใช้ระบบสารสนเทศค้นคว้า หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องใน การจัดทำงบประมาณ พร้อม ทั้งแจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบและ ถือปฏิบัติ	ยังไม่มีความเพียงพอที่จะสามารถ ควบคุมความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้อย่าง เหมาะสม	มีการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำ ชี้แจงงบประมาณ ตลอดปี	-กำชับให้มีการ วางแผนในการเสนอ โครงการ/กิจกรรม ของแต่ละหน่วยงาน เพื่อประโยชน์ในการ ตั้งงบประมาณแต่ละ รายการให้ใกล้เคียง กับปีที่ผ่านมา -กำชับให้มีการ ตรวจสอบยอด งบประมาณคงเหลือ อย่างสม่ำเสมอ -กำชับให้มีการใช้จ่าย งบประมาณอย่าง ประหยัด	-หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล -นักวิเคราะห์ฯ

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ทุก ชุมชน และมีส่วนร่วมต่อการ พัฒนาท้องถิ่นโดยเฉพาะ ปัญหาแต่ละชุมชน เพื่อให้ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุในแผนมากกว่า งบประมาณของเทศบาล ๒. แผนพัฒนายังไม่ สามารถแก้ไขปัญหาความ ต้องการของประชาชนได้ อย่างแท้จริง	๑.ประสานความ ร่วมมือกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง ในการ ดำเนิน การ จัด ปร ะ ชุ ม ประชาคมตำบลเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาฯ ร่วมกัน ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึง ประโยชน์ของการมีส่วน ร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	การควบคุมที่มีอยู่ไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุในแผนมากกว่า งบประมาณของ เทศบาล	๑. อบรมเพิ่ม ศักยภาพ ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๒. ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ให้ความสำคัญกับการ จัดทำ แผนพัฒนา	นักวิเคราะห์

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจหรือ แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยและ ถูกต้องตาม พ.ร.บ.ระเบียบ บริหารงานบุคคลส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	เกิดปัญหาและ อุปสรรคในการ ดำเนินงานเนื่องจาก ยังมีแนวโน้มด้าน ภาระค่าใช้จ่าย เงินเดือน ประโยชน์ ค่าตอบแทนอื่นที่ ใกล้เคียง ๔๐% ตามแผนอัตราค่าจ้าง	๑.ศึกษาแนวทางการปรับ ลดค่าใช้จ่ายด้านบุคคล ให้เป็นไปตาม ม. ๓๕ ของ พ.ร.บ.ระเบียบ บริหารงานบุคคลส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ ๒.ปรับลดกรอบ อัตราค่าจ้าง ตำแหน่งที่มีลักษณะงาน ซ้ำซ้อน ๓.ลดอัตราค่าจ้างโดยการ จ้างเหมาบุคคลธรรมดา	การควบคุมที่มีอยู่ ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุม	๑.เกิดปัญหาและอุปสรรคใน การดำเนินงานเนื่องจากยัง มีแนวโน้มด้านภาระ ค่าใช้จ่ายเงินเดือน ประโยชน์ค่าตอบแทนอื่นที่ ใกล้เคียง ๔๐% ตามแผน อัตราค่าจ้าง ๒.เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับ ได้เนื่องจากได้ดำเนินการ ตามกิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้ครบถ้วนทุกวิธี แล้ว	๑.ปรับลดจาก พนักงานจ้างตาม ภารกิจเป็นพนักงาน จ้างทั่วไป ๒.เทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ตั้งประมาณ การรายรับเพิ่มขึ้น	นักทรัพยากร บุคคล

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพเป็นไปตามที่ กฎหมายกำหนด ๒. เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ ถูกต้องเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพผู้ได้รับ เงินเบี้ยยังชีพได้รับเงิน ถูกต้องครบถ้วน	๑. การเสียชีวิตของผู้สูงอายุและผู้พิการ ไม่ได้รับการแจ้ง ๒. การโอนเงินเบี้ยยังชีพ ผิดพลาด ผู้ได้รับเงินไม่ได้รับเงิน ๓. ผู้ได้รับเงินไม่ได้รับเงิน ๔. ผู้ได้รับเงินไม่ได้รับเงิน ๕. ผู้ได้รับเงินไม่ได้รับเงิน ๖. ผู้ได้รับเงินไม่ได้รับเงิน ๗. ผู้ได้รับเงินไม่ได้รับเงิน ๘. ผู้ได้รับเงินไม่ได้รับเงิน ๙. ผู้ได้รับเงินไม่ได้รับเงิน ๑๐. ผู้ได้รับเงินไม่ได้รับเงิน	๑. ขอความอนุเคราะห์ สำนักงานทะเบียนช่วย แจ้ง ๒. แจ้งผู้ได้รับเงินเบี้ย ยังชีพ เบิกบัญชีเพื่อ ขอรับเงินเบี้ยยังชีพ	ยังไม่มีความเสี่ยง พอที่จะสามารถ ควบคุมความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นได้อย่าง เหมาะสม	๑. การเสียชีวิตของผู้สูงอายุ และผู้พิการไม่ได้รับการแจ้ง ๒. การโอนเงินเบี้ยยังชีพ ผิดพลาด ผู้ได้รับเงิน ไม่ได้รับเงิน ๓. ผู้ได้รับเงินไม่ได้รับเงิน ๔. ผู้ได้รับเงินไม่ได้รับเงิน ๕. ผู้ได้รับเงินไม่ได้รับเงิน ๖. ผู้ได้รับเงินไม่ได้รับเงิน ๗. ผู้ได้รับเงินไม่ได้รับเงิน ๘. ผู้ได้รับเงินไม่ได้รับเงิน ๙. ผู้ได้รับเงินไม่ได้รับเงิน ๑๐. ผู้ได้รับเงินไม่ได้รับเงิน	๑. ขอความอนุเคราะห์ ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิก เทศบาล/สำนักงาน ทะเบียนช่วยแจ้ง ๒. แจ้งผู้ได้รับเงิน เบี้ยยังชีพ แยกสมุด บัญชีเงินฝากเฉพาะ เบี้ยยังชีพพออย่างเดียว ๓. แจ้งผู้ใหญ่/อสม./ สมาชิก ให้ช่วย ประชาสัมพันธ์อีกทาง	นักพัฒนาชุมชน

ผู้รายงาน

 (นางจิราวดี หัตติสาร)
 หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๘ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๑.๑ จากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - ผลกระทบจากการปรับปรุงแนวทางการปฏิบัติงานและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ๑.๒ จากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ฎีกาเบิกจ่ายรวมถึงเอกสารในแต่ละปีมีจำนวนมาก และมีพื้นที่จัดเก็บจำกัด - การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินแต่ละส่วนงาน วางฎีกาโดยเอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน - การพัฒนาความรู้ทักษะและความสามารถของบุคลากรในกองคลัง กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในวิธีการและขั้นตอนการชำระภาษี กิจกรรมงานแผนที่ภาษี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. ขาดเจ้าหน้าที่/บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมวิธีปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับแผนที่แม่บท เพื่อนำมาใช้บันทึกข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินอย่างต่อเนื่อง กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เนื่องจากการปรับปรุงหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการวางแผนการก่อสร้างไม่ศึกษาหลักเกณฑ์การก่อสร้างในพื้นที่สาธารณะ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - การก่อสร้างสิ่งที่ไม่ให้บริการสาธารณะ เมื่อเสร็จสิ้นแล้วเกิดการร้องเรียนจากผู้ที่มีความคิดเห็นต่าง	กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กร ซึ่งมีภารกิจงาน ดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานแผนที่ภาษี โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า - งานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงในเรื่องของแนวทางการปฏิบัติงานเนื่องจากการปรับปรุงระเบียบและแนวทางการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ต้องให้การสนับสนุนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรมฝึกปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ต้องเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับประชาชน ถึงขั้นตอน และวิธีการชำระภาษี ทำให้ไม่เกิดการชำระภาษีล่าช้า ซึ่งมีผลกระทบต่อระบบบัญชี - งานแผนที่ภาษี ต้องส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้เรื่องแผนที่ภาษีแม่บท เพราะเป็นแนวทางในการเชื่อมโยงข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน - งานพัสดุทะเบียนทรัพย์สิน การปฏิบัติงานด้านพัสดุ ในส่วนการจัดจ้างบลงทุนหรือโครงการต่างๆ ในส่วนของการจัดซื้อจัดจ้างต้องศึกษาหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติให้ถูกต้องอย่างต่อเนื่องก่อนดำเนินการ เช่น การก่อสร้างในพื้นที่สาธารณะ พื้นที่ราชพัสดุ

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น ๒.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - เจ้าหน้าที่ขาดความมั่นใจในการตัดสินใจแนวทางการปฏิบัติงาน และไม่ได้ถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการภายในกำหนดเวลา -การจัดเรียงเอกสารประกอบฎีกาไม่เป็นระบบทำให้ผู้ตรวจฎีกาเพิ่มเวลาในการตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ส่งผลให้การเบิกจ่ายไม่ทันตามกำหนดเวลา ๒.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ประชาชนผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ขาดความรู้ความเข้าใจขั้นตอน และวิธีการชำระภาษี ทำให้เกิดการชำระภาษีล่าช้า ซึ่งมีผลกระทบต่อระบบบัญชี ๒.๓ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม ขาดการประสานงานระหว่างกองช่างเป็นผู้มีส่วนร่วมในการออกสำรวจภาคสนาม ๒.๔ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การจัดทำทะเบียนควบคุมการรับ-จ่ายพัสดุล้มเหลว - การจัดซื้อ-จัดจ้าง รายการย่อยไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานผลการประเมินองค์การประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานการเงินและบัญชี - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบตามกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - จัดหาสถานที่เพื่อทำห้องเก็บเอกสารทางการเงิน จัดหาตู้เก็บเอกสารเพื่อความปลอดภัยของเอกสาร - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกา แนวนรายละเอียดประกอบฎีกาให้ครบถ้วนและตรวจสอบความถูกต้องก่อนวางฎีกา ๓.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - จัดให้มีการประชาสัมพันธ์รณรงค์เคลื่อนที่ โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการประชาสัมพันธ์อธิบายขั้นตอน และวิธีการชำระภาษีที่ถูกต้องให้ประชาชนได้รับรู้และเข้าใจ ๓.๓ งานแผนที่ภาษี - ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมฝึกปฏิบัติการนำข้อมูลเข้าระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน และประสานความร่วมมือกับกองช่างเพื่อช่วยในการออกสำรวจภาคสนาม ๓.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - แจ้งทุกกองจัดทำทะเบียนคุมการรับ-จ่ายพัสดุสิ้นเปลืองให้เป็นปัจจุบัน - แจ้งทุกกองดำเนินการจัดซื้อ-จัดจ้างให้เป็นไปตามแผนของแต่ละกอง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ สื่อสังคมออนไลน์ มาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชน และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี ๔.๔ ใช้สื่อสังคมออนไลน์ เป็นแหล่งค้นคว้าหาข้อมูลเพื่อพัฒนาความรู้ และนำความรู้ที่ได้รับมาปรับใช้ในการทำงาน	กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบ ที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง เทศบาลตำบลนาบอน มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางสื่อสังคม ออนไลน์ ในการกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล มีการจัดทำช่องทางสื่อสารระหว่างผู้รับบริการกับเทศบาลตำบลนาบอนเพื่อสอบถามปัญหาและติดตามการให้บริการต่างๆ ผ่านทางเฟสบุ๊คของเทศบาล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานการเงินและบัญชีงานแผนที่ภาษี งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เนื่องจากเป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจ การติดตามประเมินผลการควบคุมพบว่า มีจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง
๒. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง
๓. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามความเป็นจริง
๔. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง

ผู้รายงาน



(นางวรรณ รัตนพันธ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. กิจกรรมการควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ ทันต่อการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ตามระเบียบกฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินได้ทัน ตามแผนงานที่กำหนด ๓. ให้มีสถานที่จัดเก็บเอกสาร ทางการเงินอย่างเพียงพอและ ปลอดภัย เพื่อให้การค้นหา เอกสารทางการเงิน มีความสะดวก รวดเร็ว	- การปรับเปลี่ยนแนวทางการ ปฏิบัติงานอย่างรวดเร็วและต่อเนื่อง - การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินล่าช้า ไม่ทันตามกำหนดเวลา - สถานที่เก็บเอกสารทางการเงิน ไม่เพียงพอ	- ติดตามแนวทางการ ปฏิบัติงานที่มีการปรับ เปลี่ยนให้ทันตามหนังสือ สั่งการ และระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำ ฎีกาแนบรายละเอียด ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน และถูกต้องก่อนวางฎีกา - ขยายห้องทำงานกองคลัง เพื่อให้เพียงพอจัดเก็บ เอกสารทางการเงินให้ เพียงพอและปลอดภัย	- การควบคุมภายในมี ความเพียงพอ - การควบคุมภายในมี ความเพียงพอ	- ยังต้องติดตาม ระเบียบฯและ หนังสือสั่งการอย่าง ต่อเนื่อง - การวางฎีกาที่มี เอกสารไม่ครบถ้วน ต้องเพิ่มเวลาตรวจ สอบ อาจเบิกจ่าย ไม่ทันตามกำหนด เวลา - ไม่มี	- สนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมต่อเนื่อง - ต้องวางแผนการ ปฏิบัติงานให้เป็น ระบบตรวจสอบ ได้ง่าย ลดความ ผิดพลาดจากการ ปฏิบัติงาน - จัดซื้อตู้เก็บเอกสาร เพิ่มเติมให้เพียงพอ	กองคลัง

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กองคลัง	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการควบคุมการ ปฏิบัติงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ไม่ให้เกิดการชำระภาษี ซ้ำซ้อน ซึ่งมีผลกระทบต่อระบบ บัญชี	- เกิดผลกระทบต่อระบบบัญชี	- จัดให้มีการประชุมสัมพัันธ์ รถแห่เคลื่อนที่ โดยให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการประชุมสัมพัันธ์ อธิบายถึงขั้นตอน วิธีการ ชำระภาษีที่ถูกต้อง ให้ประชาชนได้รับรู้ และเข้าใจ	- การควบคุมภายในมี ความเพียงพอ	- การชำระภาษี ซ้ำซ้อน มีผลกระทบ ต่อระบบบัญชี	- เจ้าหน้าที่ต้องศึกษา แนวทางและวิธีการ ในการสื่อสารเพื่อให้ ประชาชนผู้มีหน้าที่ เสียภาษี เข้าใจถึง ขั้นตอนและวิธีการได้ ง่ายขึ้น	กองคลัง

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กองคลัง	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการควบคุมการ ปฏิบัติงานแผนที่ภาษี <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ ครบถูกต้องและเป็นไปตาม ระเบียบ	- ยังไม่ได้มีการปรับปรุงแผนที่ แม่บทลงในระบบ GIS	- ปรับปรุงข้อมูลทะเบียน ทรัพย์สินอย่างต่อเนื่อง	- การควบคุมภายในมี ความเพียงพอ	- เจ้าของที่ดินอาศัย อยู่นอกพื้นที่ ซึ่งเป็น ความเสี่ยงที่ยอมรับ ไม่ได้	- จัดทำหนังสือแจ้ง เจ้าของที่ดินเพื่อ สอบถามข้อมูล	กองคลัง

เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กองคลัง	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ พัสดุเป็นไปด้วยความถูกต้องตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- แนวทางการปฏิบัติงานให้ทุก กองมีความเข้าใจชัดเจน	- แจ้งทุกกองให้ปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด	- การควบคุมภายในมี ความเพียงพอ	- กระบวนการใน การจัดหาพัสดุดัง กล่าวเกี่ยวข้องกับระเบียบ ต่างๆ จำนวนมาก การจัดหาพัสดุดัง กล่าวยังมีข้อผิดพลาด เกิดขึ้นได้ ซึ่งเป็น ความเสี่ยงที่ยอมรับ ไม่ได้	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา หาข้อมูล ข้อเท็จจริง แนวทางการปฏิบัติ ด้วยตนเอง เพื่อให้ การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและลด ข้อผิดพลาดในการ ทำงาน	กองคลัง

ผู้รายงาน.....
 (นางวรรณภา รัตนพันธ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

กองช่าง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า สภาพแวดล้อมการควบคุม คือ - บุคลากรไม่เพียงพอต่อการทำงานจึงทำให้เกิด ความล่าช้าในการปฏิบัติงาน - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วม สอดส่องดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง สภาพแวดล้อมการ ควบคุมคือ - ขาดการจัดเก็บข้อมูลความต้องการ สาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์ให้ครอบคลุม พื้นที่รับผิดชอบ กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลง ต่อเติมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ - ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายและไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต - การเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน	กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า มีจุดอ่อน หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน 3 กิจกรรมดังนี้ 1. กิจกรรมด้านการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า 2. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง 3. กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงต่อเติมอาคาร ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมและปรับปรุงต่อไป
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอทำให้เกิดการเร่งรีบในการ ทำงาน ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิด อันตรายต่อผู้ปฏิบัติงาน - สังคมมีการขยายตัวมากขึ้นทำให้เกิดความ หนาแน่น ประชาชนประชาชนจึงมีความต้องการ ด้านการบริการ สาธารณูปโภค สาธารณูปการต่างๆ ค่อนข้างมาก - ขาดการร่วมมือของชุมชนในการดูแลสอดส่อง ช่วยกันดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า ทำให้ไฟฟ้าตาม ทางสาธารณะเกิดการชำรุดเสียหายและต้อง ดำเนินการซ่อมแซมบ่อย กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - การวางแผนการก่อสร้างและสำรวจปริมาณการ ก่อสร้างมีการปฏิบัติซ้ำซ้อนทำให้การตั้งงบประมาณ ไม่ครอบคลุมและงานล่าช้า - ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง และ ครอบคลุมพื้นที่ต้องขอรับการอุดหนุน - งบประมาณจากหน่วยงานอื่นๆจึงล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน	การประเมินความเสี่ยงของกองช่างพบว่า ต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการส่งเสริมพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ กิจกรรมของงานก่อสร้าง จัดให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจดบันทึกข้อมูลสภาพแวดล้อมและองค์ประกอบอื่นให้ ครบถ้วนเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ รวมทั้งการวางแผนแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในกรณีจำเป็นเร่งด่วน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติม อาคาร - กิจกรรมคำนวณประมาณการช่าง การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่างๆ ยังล่าช้าอยู่ - ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ - เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ	1. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบฯ ใหม่ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศเพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้าง ขณะจัดทำข้อบัญญัติให้สอดคล้องกับความเป็นจริงใน อนาคตมากที่สุด 2. จัดประชุมชี้แจง การจัดซื้อจัดจ้างการบริหารงาน พัสดุของเทศบาลตำบลนาบอน ให้แก่เจ้าหน้าที่ ทุกคน เพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง 3. ผู้บังคับบัญชาทุกระดับกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาทุกชั้นตอน การปฏิบัติงาน
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า - ส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ได้มาตรฐานมีอายุการใช้งานคงทนมากขึ้น กิจกรรมควบคุมการก่อสร้าง - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะในการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ - ขอรับการจัดสรรงบประมาณจากเทศบาลตำบลนาบอนเพิ่มขึ้นในกรณีจำเป็นเร่งด่วน กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมคือ - จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ	กิจกรรมควบคุมของกองช่าง มีการติดตามประเมินผล ทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องด้วยเกิดจากต้องแก้ไข ปัญหาความต้องการของประชาชน ช่างควบคุมงานที่ได้รับมอบหมายควบคุมงานก่อสร้างบันทึกรายงานการก่อสร้างเป็นประจำวัน และรายงาน ต่อผู้บังคับบัญชาทราบเมื่อมีเหตุขัดข้อง มีการ ประสานงานกับผู้นำชุมชน รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง ในการ ตรวจสอบงานโครงการก่อสร้างต่าง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงาน ช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ - มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ระเบียบกฎหมาย ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ	สารสนเทศและการสื่อสาร มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล - มีการเฝ้าระวังติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามสายงานอย่างต่อเนื่อง - มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามลำดับสายบังคับบัญชาเป็นลายลักษณ์อักษร	การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

สรุปผลการประเมิน กองช่างมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบถ้วนทั้ง 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายสุธีระ รักการ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองช่าง เทศบาลตำบลนาบอน

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรมด้านงานติดตั้งและ ซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานด้านไฟฟ้าเกิด ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล สูงสุดในการดำเนินการ ปลอดภัย แก่ผู้ใช้งาน	๑.การตั้งงบประมาณ รายจ่ายสำหรับซื้อ วัสดุ อุปกรณ์ไม่เพียงพอต่อ ความต้องการ ๒.เกิดการชำรุดบ่อยครั้ง ๓.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจ ที่ถูกต้อง อาจเกิด อันตรายต่อตัว ผู้ปฏิบัติงานและ ประชาชนในพื้นที่	๑.จัดตารางการ ทำงานของ เจ้าหน้าที่ ตามค่า สิ่ง ๒.จัดสรร งบประมาณ ให้ สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ได้ มาตรฐานมีอายุการ ใช้ งานคงทนมาก ขึ้น ๓.ส่งเสริมและ พัฒนา ให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับ การอบรม ด้านไฟฟ้า และ ศักยภาพของ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	๑.การตั้งงบประมาณ รายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์มีจำกัด ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การใช้ไฟฟ้าและติดตั้ง ให้ถูกต้องตามหลักของ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ ปัจจุบันยังเป็น อุปกรณ์รุ่นเก่า การ ซ่อมแซม ไฟฟ้ายัง ไม่มีความ สมบูรณ์ ๒.มีการแจ้ง อุปกรณ์ไฟฟ้า ชำรุดอยู่เสมอ	๑.ปรับเปลี่ยน อุปกรณ์ที่ ล้าหลังตรง ตามมาตรฐาน ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไปอบรม โครงการเกี่ยวกับการ ซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกหลัก เช่น การไฟฟ้า ส่วน ภูมิภาคจาก หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง กับการดูแล จัดการ ไฟฟ้าสาธารณะ โดยตรงอย่างต่อเนื่อง	ผอ.กองช่าง ผู้ช่วยช่าง	

กองช่าง เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมงานก่อสร้างตาม โครงการที่ได้รับมอบหมายให้ เป็นไปตามแผน และเพื่อเป็น การช่วยเหลือประชาชนที่ ได้รับความเดือดร้อนได้ ทันเวลา	๑.การวางแผนการ ก่อสร้างและสำรวจ ปริมาณการก่อสร้างมี การปฏิบัติ ขั้ซ้อนทำให้ การ ตั้งงบประมาณไม่ ครอบคลุมและงาน ล่า ช้า ๒.ข้อจำกัดด้าน งบประมาณทำให้ โครงการแก้ไข ปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนไม่ทั่วถึง	๑.จัดตารางการ ทำงานของช่างผู้ ควบคุมงานตาม คำสั่ง ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้าง อย่างใกล้ชิดและจด บันทึกรายงานการ ก่อสร้างทุกวัน	๑.ขาดการจัดเก็บ ข้อมูลความต้องการ สำ ธารณูปโภคและ สาธารณประโยชน์ให้ ครอบคลุมพื้นที่ รับผิดชอบ ๒.งบประมาณไม่ เพียงพอในการ ปรับปรุงและซ่อมแซม สาธารณูปโภคและ ครุภัณฑ์สิ่งก่อสร้าง	๑.การวางแผน การก่อสร้างและ สำรวจปริมาณ การก่อสร้างมีการ ปฏิบัติ ขั้ซ้อนทำให้ การตั้ง งบประมาณไม่ ครอบคลุมและ งานล่าช้า ๒.ข้อจำกัดด้าน งบประมาณทำให้ โครงการแก้ไข ปัญหาความ เดือดร้อนของ ประชาชนไม่ ทั่วถึง	๑.มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ เป็นการ เฉพาะในการ บันทึก ข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน อยู่เสมอ ๒.ขอรับการจัดสรร งบประมาณจากสภา เทศบาลตำบลนาบอน ใน กรณีจำเป็นเร่งด่วน	ผอ.กองช่าง ผู้ช่วยช่าง	

กองช่าง เทศบาลตำบลนาบอน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรมงานขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติม อาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานก่อสร้างในเขต เทศบาลตำบลนาบอน ดำเนินการถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร	๑.ประชาชนยังขาด ความรู้ เกี่ยวกับการ พ.ร. บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.เอกสารที่ยื่นขอ อนุญาตไม่ครบทำให้ เสียเวลาในการ ดำเนินการ	1.กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ ศึกษา ระเบียบ ใหม่ฯ หนังสือ สั่ง การจากหน่วยงาน ที่ เกี่ยวข้อง 2.จัดทำคู่มือ/แผ่น พับ เกี่ยวกับการขอ อนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติม อาคารแจกสำหรับ ประชาชนที่มาติดต่อ	๑.กิจกรรมการคำนวณ ประมาณการช่างการ ขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงต่อเติม อาคารต่างๆยังล่าช้าอยู่ ๒.เอกสารที่ยื่นขอ อนุญาตไม่ครบทำให้ เสียเวลาในการ ดำเนินการ	๑.ผู้ขออนุญาตไม่ ทราบระเบียบ กฎหมายว่าด้วย การ ขออนุญาต ก่อสร้าง ๒.ผู้ขออนุญาตไม่ ทำ ตามแบบ แปลนที่ขอ อนุญาต ๓.การเตรียม เอกสาร ยื่นขอ อนุญาตไม่ครบ ทำให้ขั้นตอนการขอ อนุญาตล่าช้า	๑.พ.ร.บ.ควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.จัดทำคู่มือ/แผ่น พับ เกี่ยวกับการขอ อนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติม เคลื่อนย้าย แจก สำหรับผู้ มาติดต่อ ๓.มีการประชาสัมพันธ์ ตาม สื่อต่างๆ	ผอ.กองช่าง นายช่าง โยธา	



(นายสุธีระ รักการ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่

เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา

กองการศึกษา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษาได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้ กิจกรรม การใช้สนามกีฬาฟูลเลย์บอล โรงยิมเนเซียม เอนกประสงค์ เทศบาลตำบลนาบอน - เพื่อปรับเปลี่ยนเวลาในการใช้สนามฟูลเลย์บอล แบ่งเวลาให้ประชาชนภายในเขต และนอกเขตเทศบาลได้เข้ามาใช้สนามได้ตามเวลาที่เทศบาลตำบลนาบอนกำหนด และช่วยกันดูแลรักษาความสะอาดในบริเวณที่ใช้ในการเล่นกีฬาทุกประเภท ได้เป็นอย่างดี ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรม การใช้สนามกีฬาฟูลเลย์บอล โรงยิมเนเซียม เอนกประสงค์ เทศบาลตำบลนาบอน เนื่องด้วยระยะเวลาในการออกกำลังกายของประชาชนภายในเขต และนอกเขตเทศบาลตำบลนาบอน มีจำนวนมาก จึงทำให้เกิดปัญหาการแบ่งเวลาใช้สนามกันไม่ลงตัว จึงทำให้เกิดปัญหาการแบ่งเวลาในการใช้สนาม ๓. กิจกรรมควบคุม กิจกรรม การใช้สนามกีฬาฟูลเลย์บอล โรงยิมเนเซียม เอนกประสงค์ เทศบาลตำบลนาบอน จัดทำประกาศเทศบาลตำบลนาบอน และระเบียบเทศบาลตำบลนาบอน เรื่อง การเข้าใช้สนามฟูลเลย์บอล โรงยิมเนเซียม เอนกประสงค์ เทศบาลตำบลนาบอน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองการศึกษา มีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการดำเนินงานภายใน ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ติดตามหนังสือสั่งการ ระเบียบต่างๆ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารใหม่ๆ และปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้องตามหนังสือสั่งการและระเบียบฯ สามารถดำเนินงานต่างๆ ได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	ผลการประเมิน กองการศึกษา ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ ฝ่าย ๒ งานดังนี้ ฝ่ายบริหารการศึกษา แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๒ งานดังนี้ ๑)งานส่งเสริมกิจกรรมทางศาสนา ประเพณี ศิลปวัฒนธรรม ๑.๑ งานส่งเสริมด้านศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น ๑.๒ งานกิจการเด็กและเยาวชน ๑.๓ งานส่งเสริมด้านกีฬาและนันทนาการ ๑.๔ งานอื่นๆที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย ๒)งานส่งเสริมการศึกษา จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ พบความเสี่ยง ๑ กิจกรรมดังนี้ กิจกรรม การใช้สนามกีฬาฟูลเลย์บอล โรงยิมเนเซียมเอนกประสงค์ เทศบาลตำบลนาบอน

กองการศึกษา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔.๒ เพิ่มจำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องพิมพ์ เพื่อให้เพียงพอ กับภาระงานที่เพิ่มมากขึ้น ทำให้การทำงานมีความคล่องตัว และสามารถดำเนินงานต่างๆ ได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ๔.๓ การประสานงานภายในและภายนอกกองการศึกษา (๑) การประสานงานภายในกองการศึกษาและทุกสำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลนาบอน ในการแต่งตั้งพนักงานเป็นกรรมการ เพื่อดำเนินงานตามโครงการต่างๆ และการเบิกจ่ายเงิน เป็นต้น (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต.ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการ จังหวัด เป็นต้น ๔.๔ การประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อ ประสานงาน เช่น โทรศัพท์ตามไปยังส่วนกลางหรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องและ ขอให้ช่วยส่ง Fax ในเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ ๕.กิจกรรมการติดตามผล -ปรับปรุงแบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรี ทราบผลการดำเนินการตามกำหนด	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามีกิจกรรมที่จะต้องบริหารความเสี่ยง คือ

การใช้สนามกีฬาอวลเลย์บอล โรงยิมเนเซียมเอนกประสงค์ เทศบาลตำบลนาบอน เนื่องด้วยระยะเวลาใน
การออกกำลังกายของประชาชนภายในเขต และนอกเขตเทศบาลตำบลนาบอน มีจำนวนมาก จึงทำให้เกิดปัญหา
การแบ่งเวลาใช้สนามกันไม่ลงตัว

ผู้รายงาน.....

(นางสิริภัทร พริ้งสกุล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่....๙...เดือน...ตุลาคม....พ.ศ. ...๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลนาบอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม กิจกรรม การใช้สนาม กีฬาวอลเลย์บอล โรงยิมเนเซียมเอนกประสงค์ เทศบาลตำบลนาบอน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนทุกคน สามารถเข้ามาใช้สนามกีฬา วอลเลย์บอลในการออก กำลังกาย คือ การแบ่งเวลา ในการเล่นให้ชัดเจน เพื่อลด ปัญหาต่างๆที่จะเกิดขึ้น	จุดอ่อนและสาเหตุ เนื่องด้วยระยะเวลาใน การออกกำลังกายของ ประชาชนภายในเขต และนอกเขตเทศบาล ตำบลนาบอน มีจำนวน มาก จึงทำให้เกิดปัญหา การแบ่งเวลาใช้สนามกัน ไม่ลงตัว	จัดทำประกาศ และระเบียบเทศบาล ตำบลนาบอน เรื่อง การเข้าใช้สนาม วอลเลย์บอล	จัดตั้งบุคคลทำหน้าที่ ดูแลความเป็น ระเบียบเรียบร้อย ของผู้เข้าใช้บริการ สนามวอลเลย์บอล โรงยิมเนเซียม เอนกประสงค์ เทศบาลตำบล นาบอน	โรงยิมเนเซียม เอนกประสงค์ยังไม่ได้ มาตรฐานเท่าที่ควร มีประชาชนบางส่วนที่ยัง ไม่ช่วยกันรักษาความ สะอาด และการใช้พื้นที่ บริเวณในการออกกำลังกาย เกิดการชำรุดเสียหาย	จัดตั้งบุคคลทำหน้าที่ดูแล ความเป็นระเบียบ เรียบร้อยของผู้เข้าใช้ บริการ สนามวอลเลย์บอล โรงยิมเนเซียม เอนกประสงค์ เทศบาล ตำบลนาบอน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองการศึกษา

ลายมือชื่อ
 (นางสิริภัทร พริ้งสกุล)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา
 วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘



คำสั่งเทศบาลตำบลนาบอน

ที่ ๑๘๘ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน กองการศึกษา

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑๖ กรกฎาคม
๒๕๖๔ เพื่อทราบและถือปฏิบัติแล้ว นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองการศึกษา ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวสิริภัทร	พริ้งสกุล	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวนิทญา	สาริษา	ครู	กรรมการ
๓. นางกฤษณา	ชำนาญกิจ	ครู	กรรมการ
๔. นางขวัญฤดี	ตั้งสมชัยศิลป์	ผู้ช่วยครูผู้ช่วย	กรรมการ
๕. นางสาวกรรณิกา	แสงชูทอง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงิน ฯ	กรรมการ/เลขานุการ
๖. นางสาวเสาวลักษณ์	จันทกุล	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของกองการศึกษา
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
กองการศึกษา
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ ของกองการศึกษาเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ
นายกเทศมนตรีตำบลนาบอนเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของกอง
การศึกษา ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๑)
เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลนาบอนทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการ ฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นางสาวพนัชร แก้วเรือง)

นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน

กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สำนักงานเทศบาลตำบลนาบอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม การปฏิบัติงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอยู่ภายใต้สภาพแวดล้อมของการควบคุมของผู้บริหารผู้บริหารตามลำดับชั้น มีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน การบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล ถึงแม้ว่าการปฏิบัติงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอยู่ภายใต้สภาพแวดล้อมของการควบคุมของผู้บริหารตามลำดับชั้นที่เหมาะสมแล้วก็ตาม แต่เนื่องด้วยมีปริมาณงานเป็นจำนวนมาก แต่มีจำนวนเจ้าหน้าที่ที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้บริการประชาชนหรือแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้ครบถ้วนและเกิดประสิทธิภาพ ๑.๑ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและพนักงานเทศบาลที่เป็นตำแหน่งรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน ๑.๒ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอันเนื่องมาจากการกำหนดกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่มีจำนวนมากทำให้ประชาชนไม่เข้าใจกฎหมาย เกิดความสับสนและขาดการมีส่วนร่วมในการดำเนินงาน และโดยสภาพแวดล้อมปัจจุบันมีโอกาสเกิดภัยพิบัติที่อาจจะนำไปสู่การเกิดการระบาดของโรคติดต่อ ต่าง ๆ และก่อให้เกิดความเสียหายได้	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีจำนวน ๑ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข ๔ งาน คือ งานธุรการ งานรักษาความสะอาด งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม และงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ โดยมีปลัดเทศบาลรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นผู้บังคับบัญชาและรับผิดชอบ จากการวิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่าสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่ยังไม่เหมาะสม ถึงแม้ว่าผู้บริหารตามลำดับชั้น มีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการทำงาน มีการบริหารจัดการที่ดีสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง ซึ่งถือว่ามีความเหมาะสม แต่จำนวนเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้บริการประชาชนหรือแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้ครบถ้วนและเกิดประสิทธิภาพ ส่วนสภาพแวดล้อมภายนอก พบว่า มีปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ ทั้งจากกฎระเบียบ นโยบายของรัฐบาลและการเกิดพิบัติต่างๆ ซึ่งเป็นปัจจัยที่มีโอกาสก่อให้เกิดความเสี่ยงได้

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สำนักงานเทศบาลตำบลนาบอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ระดับกิจกรรมที่ค่อนข้างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกัน เพื่อให้การทำงานสำเร็จ ด้วยงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงที่เป็นปัจจัยแวดล้อม ทั้งภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของแต่ละโครงการ/กิจกรรม ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ประชาชนปลอดภัยจากโรคไข้เลือดออก ๒. เพื่อควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายที่เกิดขึ้นในชุมชน ๓. เพื่อความร่วมมือระหว่างหน่วยงานกับประชาชนในการร่วมกันรณรงค์กำจัดลูกน้ำยุงลายทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในชุมชน โดยมีปัจจัยแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ดังนี้ - สภาพแวดล้อมภายในส่งผลให้การป้องกันและควบคุมโรคต้องมีความการควบคุมอย่างจริงจัง โดยการสนับสนุนโครงการที่ควบคุมการระบาดของโรคทุกชนิด - มีกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ การรณรงค์ป้องกัน การควบคุม การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายซึ่งเป็นสาเหตุของโรคไข้เลือดออก รวมถึงการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับโรคไข้เลือดออกตามสภาวะการณ์ต่าง ๆ	พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน จากการติดตามประเมินผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า ๑. กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ พบอัตราการป่วยของประชาชนเพิ่มขึ้น จำเป็นต้องมีการควบคุมต่อไป โดยกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้ดำเนินการดังนี้ - ทำบันทึกมอบหมายหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน - ประชุมเจ้าหน้าที่ มีการมอบหมายหน้าที่วางแผนการปฏิบัติงาน - ออกเดินรณรงค์ร่วมกับ อสม.ให้ความรู้และสร้างความตระหนักแก่ประชาชน และการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย - ฉีดพ่นหมอกควันกำจัดยุงในพื้นที่ที่เกิดโรคตามคำร้องและตามหนังสือจากโรงพยาบาลนาบอน - ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อในรูปแบบต่างๆ เช่น แผ่นพับ เว็บไซต์ และป้ายประชาสัมพันธ์ การประเมินผลการควบคุมจากสภาพแวดล้อมภายนอก มีการควบคุมที่ต้องอาศัยความรู้เท่าทันของการเปลี่ยนแปลงตามช่วงฤดูกาล และหาวิธีในการช่วยเหลือตามสภาวะการณ์นั้น ๆ เพื่อให้ประชาชนได้รับความพึงพอใจสูงสุด - ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมในการกำจัดแหล่งน้ำขัง เกิดการทิ้งขยะกันตามสะดวก ทั้งในบริเวณบ้านและตามสถานที่สาธารณะ จนเกิดการหมักหมม เกิดเชื้อโรค ตลอดจนก่อให้เกิดปัญหาน้ำเสียตามมาซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย - มีประชาชนบางส่วนไม่ยอมให้มีการฉีดพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายบ่อยเพราะก่อให้เกิดสารตกค้างเป็นอันตรายต่อชีวิต

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สำนักงานเทศบาลตำบลนาบอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมโรคมีน้อยต้องประสานบูรณาการการป้องกันและแก้ไขปัญหา ร่วมกับโรงพยาบาล/องค์กรชุมชน/หน่วยงานภายนอก - จากสภาพการณ์เปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมตามช่วงฤดูกาล ส่งผลให้เกิดโรคติดต่อเพิ่มขึ้น สภาพพื้นที่ของเทศบาลตำบลนาบอนล้อมรอบไปด้วยสวนยางพาราซึ่งเอื้อต่อการขยายพันธุ์ของยุง ๒.๒ กิจกรรมงานกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้สถานที่กำจัดขยะ สามารถรองรับปริมาณขยะมูลฝอยได้อย่างเพียงพอ ๒. เพื่อนำขยะมูลฝอยตกค้างสะสมมาดำเนินการกำจัดให้ถูกสุขลักษณะ มิให้เกิดปัญหาขยะล้น บ่อ ลดปัญหากลิ่นเหม็นรบกวนบริเวณโดยรอบ ลดแหล่งเพาะและแพร่เชื้อโรค ๓. เพื่อปรับปรุงภูมิทัศน์ของสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยให้เกิดทัศนียภาพที่สวยงาม ปัญหาขยะเกิดจากปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นอย่างมหาศาลจากพฤติกรรมของมนุษย์และภาคอุตสาหกรรม ทำให้เกิดมลพิษต่อสิ่งแวดล้อมทั้งดิน น้ำ อากาศ สุขภาพของประชาชน โดยมีปัจจัยแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ดังนี้ - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการสร้างความตระหนักในการคัดแยกขยะ - ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์บางขั้นตอน เนื่องจากยังขาดผู้รับผิดชอบโดยตรง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมด้วยความรอบคอบ และจากการประเมินความเสี่ยงพบว่า กิจกรรมที่ ๑ งานป้องกันและควบคุมไข้เลือดออกการควบคุมยังไม่เพียงพอ พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ๒. กิจกรรมงานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ พบอัตราการการทิ้งขยะเพิ่มขึ้น จำเป็นต้องมีการควบคุมต่อไป โดยกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้ดำเนินการดังนี้ - ดำเนินโครงการฝังกลบขยะมูลฝอยทุกปี เพื่อให้สถานที่กำจัดขยะ สามารถรองรับปริมาณขยะมูลฝอยได้อย่างเพียงพอ - ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อในรูปแบบต่างๆ เช่น แผ่นพับ เว็บไซต์ และป้ายประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ความรู้และสร้างความตระหนักแก่ประชาชน - จัดกิจกรรมส่งเสริมการคัดแยกขยะอย่างต่อเนื่อง เช่น เดินรณรงค์ ให้ความรู้ สร้างความตระหนักให้กับประชาชน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมด้วยความรอบคอบและจากการประเมินความเสี่ยงพบว่า กิจกรรมที่ ๒ งานกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล การควบคุมยังไม่เพียงพอ พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สำนักงานเทศบาลตำบลนาบอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่เหมาะสมทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ได้แก่ การปฏิบัติงานตามระเบียบ/ข้อกฎหมาย/หนังสือสั่งการเป็นแนวทางปฏิบัติ/แผนปฏิบัติงาน/คำสั่ง เป็นต้น โดยเคร่งครัด กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก - มีการจัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์, เจ้าหน้าที่เพื่อรับผิดชอบและเตรียมพร้อมรับกับสถานการณ์การเกิดโรคไข้เลือดออก - มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมการระบาดของโรคไข้เลือดออก การกำจัดลูกน้ำในครัวเรือนและวิธีการสังเกตอาการป่วยที่อาจเป็นโรคไข้เลือดออก ผ่านเสียงตามสาย/แผ่นพับ/ป้ายประชาสัมพันธ์ - มีการประสานความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอกเพื่อดำเนินงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก - ประสานกับสถานพยาบาลใกล้เคียงในการส่งต่อข้อมูลผู้ป่วยในพื้นที่เพื่อความเร็วในการควบคุมโรค - พ่นหมอกควันบ้านผู้ป่วยและบริเวณในรัศมี ๑๐๐ เมตร ตามคำร้องขอและหนังสือจากโรงพยาบาลนาบอน กิจกรรมงานกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล - มีการตั้งงบประมาณเพื่อรองรับการกำจัดขยะมูลฝอย - มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับการคัดแยกขยะ โดยใช้ช่องทางการประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย - จัดกิจกรรม/โครงการเพื่อส่งเสริมให้ประชาชนเห็นคุณค่าของการคัดแยกขยะมูลฝอย	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่ามีการควบคุมในภาพรวมที่ดีในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ และภาระงานที่เพิ่มมากขึ้น โดยกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดเป็นคำสั่งที่ชัดเจน และปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ/ข้อกฎหมาย/หนังสือสั่งการเป็นแนวทางปฏิบัติงาน/แผนการปฏิบัติงาน/คำสั่งเป็นต้น แต่การควบคุมก็ยังไม่เพียงพอต่อภาระงานที่เพิ่มมากขึ้น เพราะขาดบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งจำเป็นต้องจัดหาบุคลากรเพิ่มเติม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สำนักงานเทศบาลตำบลนาบอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร หรือระบบข้อมูลสารสนเทศ มาใช้ในการควบคุมการปฏิบัติงาน เพื่อการพัฒนาที่เหมาะสมต่อความต้องการของประชาชนหรือผู้ใช้บริการหรือการดำเนินโครงการ/กิจกรรม และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้การปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมพอสมควร มีระบบอินเทอร์เน็ตที่สามารถเชื่อมต่อกันของหน่วยงานกับจังหวัดและกรมฯ รวมทั้งโทรศัพท์ แอปพลิเคชันต่าง ๆ ที่สามารถสื่อสารได้ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้งาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร หรือระบบข้อมูลสารสนเทศ มาใช้ในการควบคุมการปฏิบัติงาน เพื่อการพัฒนาที่เหมาะสมต่อความต้องการของประชาชนหรือผู้ใช้บริการหรือการดำเนินโครงการ/กิจกรรม และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง การนำระบบการสื่อสารในปัจจุบันมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง สามารถทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ เกิดความรวดเร็วในการประสานงาน และแก้ไขข้อผิดพลาดต่าง ๆ ได้ทันการณ์ ทำให้การปฏิบัติงานต่าง ๆ ไม่ยุ่งยาก สะดวกต่อผู้ปฏิบัติและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
๕. การติดตามประเมินผล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ กรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการตรวจทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ อย่างต่อเนื่อง

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มี ๒ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
๒. กิจกรรมงานกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

ผลการประเมิน

๑. มีการควบคุมในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังมีจุดอ่อน มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน เนื่องจากงานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกเป็นงานที่ควบคุมยาก ต้องใช้การมีส่วนร่วมของประชาชน และมีความสัมพันธ์เชื่อมโยงกันและเป็นปัจจัยสาเหตุของการเกิดโรค ประกอบกับสภาพพื้นที่ของเทศบาลตำบลนาบอนเป็นพื้นที่สวนยางพารา เอื้อต่อการขยายพันธุ์ของยุง จำนวนผู้ป่วยมีอัตราการเกิดโรคเพิ่มขึ้นมาก ประชาชนยังขาดความตระหนักในการควบคุมป้องกันโรค จะต้องจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๒. งานกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล บางกิจกรรมต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๓. ดำเนินการติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่และสรรหาบุคลากรให้เพียงพอ

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายสมพร บุญทรง)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สำนักงานเทศบาลตำบลนาบอน

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมงานป้องกัน และควบคุมโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อควบคุมการแพร่ระบาดของ โรคไข้เลือดออกในชุมชน ๒. ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการควบคุมป้องกันโรค ๓. เพื่อลดอัตราการป่วยจากโรค ไข้เลือดออก	- จากการ ควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ - มีการระบาด ของ โรค ไข้เลือดออก เกิดขึ้นในเขต เทศบาล - ประชาชนยัง ไม่ให้ความ ร่วมมือในการ กำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย	๑. ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติ ตนให้ห่างไกลโรค รวมทั้งการเตรียม รับมือกับโรค ไข้เลือดออก ๒. จัดพ่นหมอก ควันกำจัดยุงลาย เพื่อทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ๓. แจกทรายกำจัด ลูกน้ำยุงลายใน ครัวเรือน	ติดตามประเมิน ผล อย่าง ต่อเนื่อง - โดยดูจาก อัตราการป่วย - จำนวนคนที่ เข้าร่วมกิจกรรม รณรงค์	- ยังมี การ ระบาดของโรค ไข้ เลื อ ด ออกเป็น ช่วง ๆ - ประชาชนยัง ไม่ตระหนักและ ยังไม่ให้ความ ร่วมมือในการ กำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ ยุงลายใน ครัวเรือน	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงความ ร้ายแรงของโรคไข้เลือดออก รวมถึงการเตรียมรับมือ การป้องกันและควบคุมตนเองรวมทั้งคนใกล้ชิดให้ ปลอดภัยและห่างไกลโรคไข้เลือดออก ๒. ประสานงานกับโรงพยาบาลเพื่อขอข้อมูลผู้ป่วย แล้วนำมาเป็นแนวทางในการดำเนินการแก้ไขด้วย ความรวดเร็ว เพื่อออกให้คำแนะนำในการเตรียม ความพร้อมก่อนออกพ่นหมอกควันกำจัดยุงลาย ๓. พ่นหมอกควันเมื่อพบผู้ป่วยโดยพ่นในบ้านผู้ป่วย และรัศมีรอบบ้าน ๑๐๐ เมตร ๔. สร้างความตระหนักให้แก่ประชาชนในการให้ ความร่วมมือในการกำจัดลูกน้ำยุงลายและแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายในครัวเรือนอย่างสม่ำเสมอ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สำนักงานเทศบาลตำบลนาบอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมการจัดมูลฝอยและสิ่ง ปฏิกูล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้สถานที่กำจัดขยะ สามารถรองรับ ปริมาณขยะมูลฝอยได้อย่างเพียงพอ ๒. เพื่อนำขยะมูลฝอยตกค้างสะสมมา ดำเนินการกำจัดให้ถูกสุขลักษณะ มิให้เกิด ปัญหาขยะล้นบ่อ ลดปัญหากลิ่นเหม็น รบกวนบริเวณโดยรอบ ลดแหล่งเพาะและ แพร่เชื้อโรค ๓. เพื่อปรับปรุงภูมิทัศน์ของสถานที่กำจัด ขยะมูลฝอยให้เกิดทัศนียภาพที่สวยงาม	ประชาชนขาด ความร่วมมือใน การคัดแยกขยะ มูลฝอย	ประชาสัมพันธ์ให้ คว าม ร ู้ แ ก่ ประชาชนเพื่อ คว าม ค ว าม ตระหนักในการ คัดแยกขยะ	ติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่องโดยดู จากน้ำหนักขยะใน แ ต่ ล ะ วั น ที่ เจ้าหน้าที่รายงาน	๑. ประชาชนยังไม่ตระหนัก และยังไม่ให้ความร่วมมือใน การคัดแยกขยะ ๒. ขาดการประชาสัมพันธ์ อย่าง ต่อ เนื่ อ ง แ ละ ไม่ ครอบคลุมทุกหลังคาเรือน ๓. ขาดกิจกรรมส่งเสริมการ คัดแยกขยะอย่างต่อเนื่อง มี การจัดกิจกรรมเป็นครั้ง คราวทำให้ประชาชนขาด ความตื่นตัวในการเข้าร่วม	๑. มีการตั้งงบประมาณเพื่อ ดำเนินโครงการฝังกลบขยะ มูลฝอย ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ คว าม ร ู้ แ ก่ ประชาชน เกี่ยวกับ ประโยชน์ของการคัดแยกขยะ โดยใช้ช่องทางที่หลากหลาย ๓. จัดกิจกรรม/โครงการเพื่อ ส่งเสริมให้ประชาชนเห็นถึง คุณค่าของการคัดแยกขยะมูล ฝอย	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายสมพร บุญทรง)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลนาบอน

ที่ นศ ๕๓๔๐๑/๕๕๐

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความที่ นศ ๕๓๔๐๑/๕๕๐ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘ ได้แจ้งให้ สำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ เพื่อให้เลขานุการ คณะทำงานฯ รวบรวมรายงานการติดตามผลการควบคุมภายใน โดยรวบรวมแบบรายงานดังกล่าวส่งให้ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

ข้อเท็จจริง

สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาบอน ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ที่แนบเสนอมาพร้อมนี้

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางจิราวดี หัสดีสาร)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

(นายสมพร บุญทรง)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ปลัดเทศบาล

- ทงน/สำเนา

(นางสาวพนัษกร แก้วเรือง)

นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน



৭। উল্লেখ/ নথি

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรื่องเดิม

ข้อเท็จจริง

ข้อกฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- ### ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

(นางวรรณ รัตน์พันธ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดเทศบาล.....๑๐๕ มอ บก มา วิ จ ก / เ ช ยี ง ๓ , ๒๔ พค ๖๗

(นายสมพร บุญทรง)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลนาบอน

ଏଠି ଶ୍ରୀ. ଶ୍ରୀ. ମହା

คำสั่งนายกเทศมนตรี

(นายโกมล ทองประดับ)

รองนายกเทศมนตรี รักษาการแทน

นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน

ທີ ໑໗/໑ / ໒໕໖໔

.....

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|--------------------|-----------|---------------------------------|-------------------|
| ๑. นางวรรณภา | รัตนพันธ์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวพัชวิภรณ์ | สุภาพ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวมยุรา | พูลนวล | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นางวันดี | ปานมี | เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาบอน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลนาบอน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

21/10/22

(นางสาวพนัชกร แก้วเรือง)
นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน

The image shows a scan of a document page. There are two handwritten signatures. The first signature is located in the upper right quadrant of the page, written in dark ink. The second signature is located in the middle left quadrant, also in dark ink. The document has faint horizontal lines and some illegible text, possibly from a form or a letter. The overall quality is somewhat poor, with some noise and artifacts from the scanning process.



วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๘

นางสาว (นางสาวพันธุ์กร แก้วเรือง)
นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่างเทศบาลตำบลนาบอน

ที่ นศ ๕๓๔๐๕/๑๑๗

วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความที่ นศ ๕๓๔๐๑/๕๕๐ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘ จากงานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลนาบอน ได้แจ้งให้ สำนัก/กอง/ ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองช่าง เทศบาลตำบลนาบอน ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๔) และแบบรายงานประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปค.๕) ให้ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลนาบอน เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

๑. ดอกรม ๐๖๐๓๖๖/๑๑๗
๑๑/๑๐/๒๕๖๘

(นายสมพร บุญทรง)
รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ปลัดเทศบาล
๑๑/๑๐/๒๕๖๘

(นายสุธีระ รักการ)
ผู้อำนวยการกองช่าง

(นายโกลม ทองประดับ)
รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน
นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลนาบอน โทร. ๐๗๕-๔๙๑๑๕๘

ที่ นศ ๕๓๔๐๖/ ๑๗๖

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน

๑. เรื่องเดิม

ตามที่งานงานวิเคราะห์นโยบายและแผนสำนักปลัดเทศบาล ได้มีหนังสือแจ้งให้ทุกหน่วยงาน ให้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามข้อกำหนดข้อ ๒ ของระดับหน่วยงานย่อย ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้งานวิเคราะห์นโยบายและแผน เพื่อให้ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ และรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามแบบที่แนบเสนอมาร่วมนี้

๓. ข้อกำหนด/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔

๓.๒ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๔. ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

เพื่อให้ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เห็นควรส่งเรื่องให้ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาววาสนา ชำนาญกิจ)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ความเห็นผู้อำนวยการกอง.....

(นายสมพร บุญทรง)

ปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ความเห็นปลัดเทศบาล.....

(นายสมพร บุญทรง)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาล

คำสั่งนายกเทศมนตรี - มขมวณวิเทศวิสัยทัศน์

(นางสาวพนัชกร แก้วเรือง)

นายกเทศมนตรีตำบลนาบอน