

รายงานการติดตามผลการประเมินการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน  
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๘)

ระดับองค์กร

รอบระยะเวลา

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด

อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภออำนาจขุนทด

เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจ ของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภออำนาจขุนทด

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยง และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

- ๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ๑.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-plan)
- ๑.๓ กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ
- ๑.๔ งานการเงินและบัญชี
- ๑.๕ งานแผนที่ภาษี
- ๑.๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๗ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๑๒ กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
- ๑.๑๓ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป
- ๑.๑๔ กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๑๕ กิจกรรมด้านการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- (๑) เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ
- (๒) ให้ประชาชนนำโครงการจากแผนชุมชน / รายงานการประชุมหมู่บ้านโครงการเร่งด่วน ที่ต้องการรับการแก้ไขส่งให้กับเทศบาลเพื่อบรรจุเข้าในแผนพัฒนาฯ

### ๒.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-plan)

- (๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามที่กรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นจัดฝึกอบรม
- (๒) ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ตเพื่อให้การลงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ

### ๒.๓ กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณ

- (๑) ประสานงานและวิเคราะห์การใช้งบประมาณรายจ่ายของทุกส่วน/ทุกกอง โดยขอให้พิจารณา จัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ

### ๒.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- (๑) ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและศึกษาการใช้งานระบบที่เข้ามาใหม่อยู่เสมอ

- (๒) จัดทำสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายตามปีงบประมาณแต่ละปี

### ๒.๕ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

- (๑) ให้เจ้าหน้าที่ศึกษากฎระเบียบและศึกษาการใช้งานระบบที่เข้ามาใหม่อยู่เสมอ

- (๒) ทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี

### ๒.๖ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- (๑) การจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่

- (๒) ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

### ๒.๗ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- (๑) ปฏิบัติงานให้เน้นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดถูกต้องตรวจสอบได้

### ๒.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- (๑) เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ

- (๒) ส่งเสริม/พัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

### ๒.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- (๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รับบทบาทหน้าที่ของตนเองในการ ช่วยสอดส่อง ดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

### ๒.๑๐ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง

- (๑) เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

### ๒.๑๑ กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- (๑) มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาและให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหมั่นคอยติดตามตรวจสอบ ศึกษาระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

### ๒.๑๒ กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- (๑) กระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องได้ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการ การชักซ้อม แนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

(๒) มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้ผู้ปฏิบัติศึกษาหาความรู้จากระเบียบ และหนังสือ สั่งการต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง

### ๒.๑๓ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป

(๑) กำชับผู้รับผิดชอบให้ดูแลบำรุงรักษาตามสภาพการใช้งานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้รถเก็บขยะที่มีเพียงคันเดียวนั้น มีสภาพการใช้งานได้ และสามารถเก็บขยะได้ทันตามกำหนดเวลาที่วางไว้

(๒) การรณรงค์ให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการลดปริมาณขยะ โดยการคัดแยกขยะที่ต้นทาง และมีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง

### ๒.๑๔ กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์

(๑) เจ้าหน้าที่ต้องตรวจสอบข้อมูลกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันทุกเดือน เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงิน

(๒) ติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอด้านชุมชน ทําการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิ ซึ่งเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลจริง

(๓) ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้นทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม

### ๒.๑๕ กิจกรรมด้านการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

(๑) จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตรวันหมดอายุของบัตร ผู้พิการได้อย่างถูกต้อง

## ๓. สรุปการปรับปรุงการควบคุมภายใน

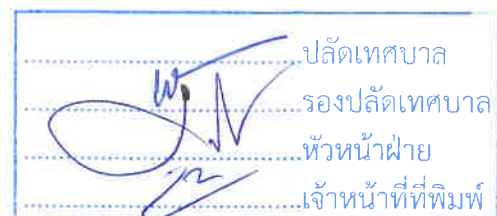
คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๕ กิจกรรม



(นายสนั่น ชุตินท)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวตะเกียด

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย            การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทา            สาธารณภัยมีประสิทธิภาพป้องกันการเกิดอัคคีภัย            การสรรหา แต่งตั้งบุคลากรที่รับผิดชอบงาน            ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๒ กิจกรรมมาตรการประหยัดพลังงานไฟฟ้า            สำนักงานเทศบาล</p> <p>มีการประชุมร่วมกันระหว่างคณะผู้บริหาร            พนักงานเทศบาล และเจ้าหน้าที่ทุกคนเพื่อรับทราบ            นโยบายการประหยัดพลังงานร่วมกัน</p> <p>๑. กำหนดมาตรการในส่วนที่เกี่ยวกับการใช้ไฟฟ้าของ            สำนักงานเทศบาลให้ครอบคลุม</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์กระตุ้นจิตสำนึกร่วมกัน            ของเจ้าหน้าที่ในการประหยัดพลังงานไฟฟ้าสำนักงาน            เทศบาล</p>	<p><b>สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักปลัดเทศบาลแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน            ออกเป็น ๒ ฝ่าย</p> <p>๑. ฝ่ายปกครอง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-งานทะเบียนราษฎร</li> <li>-งานรักษาความสงบ</li> <li>-งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>-งานนิติการ</li> </ul> <p>๒. ฝ่ายอำนวยการ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</li> <li>-งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>-งานประชาสัมพันธ์</li> <li>-งานธุรการ</li> </ul> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลควบคุมภายในตาม            หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ            หลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน            ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่            เกิดขึ้น</p> <p>๑. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. กิจกรรมมาตรการประหยัดพลังงานไฟฟ้าสำนักงาน            เทศบาล</p> <p><b>ข้อเสนอ</b></p> <p>จากการประเมินพบว่า จุดอ่อนและความเสี่ยงของ            งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่จะต้องดำเนินการ            บริหารจัดการต่อไป คือ การหาบุคลากรที่รับผิดชอบ            งานป้องกันฯ โดยตรง พร้อมทั้ง ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่            สมาชิกอาสาป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนให้มีความรู้ พร้อมรับ            เหตุการณ์ต่าง ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นได้</p>

เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายใน</b></p> <p>๑.๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p>	<p>เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานภาครัฐในภาพรวม มีความ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม โดยมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ได้มอบนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในเรื่องของคุณธรรมจริยธรรม โดยประกาศเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด เรื่องประมวลจริยธรรมของข้าราชการของเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ลงวันที่ ๒๐ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้แสดงให้เห็นถึงการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม มีความโปร่งใสเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งให้พนักงานในสังกัดยึดถือปฏิบัติทุกคน</p>
<p>๑.๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่</p>	<p>การดำเนินการเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด กำหนดให้มีคำสั่งแบ่งงานในหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ตามโครงสร้างการบริหารงานบุคคลเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร การดำเนินการในการควบคุมภายในตลอดจนถึงการบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ให้ดำเนินการโดยคณะทำงาน ซึ่งนายกเทศมนตรีได้แต่งตั้งให้ทำงานได้อย่างอิสระโดยปราศจากการแทรกแซงของผู้บริหาร</p>
<p>๑.๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ได้จัดวางโครงสร้างพนักงานแต่ละสำนัก/กอง ให้มีผู้ปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ตามตำแหน่งงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ไว้เรียบร้อยแล้ว แต่ปัจจุบันยังมีพนักงานไม่ครบทุกตำแหน่งที่กำหนดไว้ในแผนอัตรากำลัง ซึ่งงานในการสรรหาบุคลากรตามระเบียบ กฎหมาย กำหนดอยู่ตลอดเวลา</p>

**เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่น ในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานของรัฐ</p>	<p>เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด มีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างเป็นธรรมเพื่อให้ทุกคนได้นำคะแนนที่ ได้ไปพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานของตนเองและ เปิดโอกาสให้บุคลากรในสังกัดทุกคน เสนอความต้องการ หรือวางแผนเพื่อเข้ารับการฝึกอบรมในเนื้อหาที่เกี่ยวข้อง กับตำแหน่งงานหรืองานที่ได้รับมอบหมายเพื่อให้สามารถ นำมาใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิ ภาพออย่างสูงสุด</p>
<p>๑.๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ของรัฐ</p>	<p>เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ได้มีคำสั่งที่ ๔๓๕/๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน และ คำสั่งที่ ๒๑/๒๕๖๔ แต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและเสริมสร้างความ โปร่งใสของหน่วยงาน เพื่อรับผิดชอบในการบริหารความ เสี่ยงและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อ ป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และความเสี่ยงที่ ส่งผลกระทบต่อยุทธศาสตร์การพัฒนา พิจารณากิจกรรม การควบคุมภายในขององค์กรเพื่อให้ปฏิบัติงานตาม ภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ</p>
<p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุม ภายในของการปฏิบัติงานสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>เทศบาลตำบล มีการประเมินความเสี่ยงได้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม</p> <p>โดยมีการประเมินความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด มีการกำหนด วัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับ อำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๕๕๖) และ พระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการ กระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p>

**เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ได้กำหนดให้มีการระบุโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ครอบคลุมทุกภารกิจงาน เพื่อกำหนดวิธีการจำกัดความเสี่ยงนั้นให้หมดหรือลดลง
๒.๓) หน่วยงานของรัฐ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ให้เจ้าหน้าที่แต่ละสำนัก/กอง พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตในการปฏิบัติงานเป็นปัจจัยหลักในการประเมินความเสี่ยงที่จะส่งผลต่อการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ หากมีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงในการทุจริต ให้หาวิธีการระงับหรือลดความเสี่ยงนั้นอย่างเร่งด่วน
๒.๔) หน่วยงานของรัฐ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด กำหนดให้คณะทำงานในการบริหารความเสี่ยง และการติดตามการควบคุมภายในฯ ของหน่วยงาน มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อประเมินความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน



เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด มีกิจกรรมการควบคุม</p> <p><input type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้</p> <p>โดยมีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ดังนี้</p> <p>เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด กำหนดให้คณะทำงานในการบริหารความเสี่ยงฯ และการติดตามการควบคุมภายในฯ ของหน่วยงานมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง โดยใช้ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมนั้นๆ เป็นหลัก</p>
<p>๓.๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>(๑.) มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศพื้นฐานมาใช้บริการการปฏิบัติงานของเทศบาล เช่น การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ผลการดำเนินงานของเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ผ่านเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน <a href="http://www.nongbuatakiat.go.th/">http://www.nongbuatakiat.go.th/</a></p> <p>(๒.) มีการใช้สื่อสังคมออนไลน์ในการติดต่อประสานงานกับบุคลากรภายในหน่วยงาน เช่น Facebook Line เป็นต้น</p> <p>(๓.) มีการนำระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (INFO) มาใช้ในการปฏิบัติงาน</p>

## เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓.๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด กำหนดให้ทุกภารกิจงานจัดให้มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่พบ หรืออาจพบไว้อย่างชัดเจน โดยเป็นวิธีการปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ และคู่มือการปฏิบัติงานที่สามารถนำไปปฏิบัติจริงได้</p>
<p><b>๔.สารสนเทศการติดต่อสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด มีการจัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน, รายงานทางการเงิน, การประกาศเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง, ศูนย์รับเรื่องราวร้องทุกข์ เพื่อเพิ่มความสะดวกต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และการบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆไปยังผู้เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อกลางที่หลากหลาย เพื่อให้การสื่อสารต่อส่วนต่างุั้นเป็นไปอย่างทันเหตุการณ์ รวดเร็ว และเกิดประสิทธิภาพสูงสุด</p>

เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๕.กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑) หน่วยงานของรัฐ ระบุ พัฒนา และดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด มีระบบการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม</p> <p>เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด กำหนดให้คณะ ทำงานในการบริหารความเสี่ยง และการติดตามการ ควบคุมภายในฯ ของหน่วยงาน มีการประเมินการ เปลี่ยนแปลงการทำงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อ ประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการควบคุมที่ได้ วางแผนไว้ และการประชุม รับฟังปัญหา ข้อบกพร่องที่ไม่ สามารถแก้ไขได้ทั้งในส่วนภารกิจประจำ หรือยุทธศาสตร์ การพัฒนา จะเสนอผู้บริหารทราบเพื่อหาแนวทางแก้ไข หรือระงับภารกิจงานนั้น เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในไว้อย่าง เพียงพอและเหมาะสม</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ ประการ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม

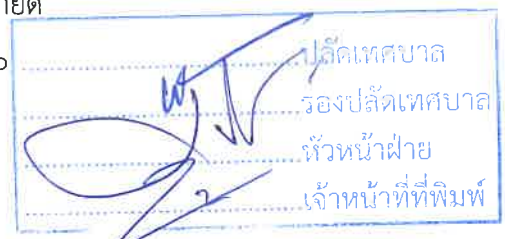
แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ผู้รายงาน.....

(นายสนั่น ชุตขุนทด)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวตะเกียด

วันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>สำนักปลัด กิจกรรม</b></p> <p><b>(๑) กิจกรรมงานวิเคราะห์ นโยบายและแผน วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ เสนอแนะ พิจารณา ตัดสินใจในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และเพื่อให้ การดำเนินงานจัดทำแผนฯ การ ดำเนินงานจัดทำแผนฯ ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>๑. ระเบียบ ขั้นตอน ในการจัดทำ แผนฯ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ซึ่งในการจัดทำมีขั้นตอนการ ปฏิบัติโดยต้องผ่านการประชาคม ปัญหา คือ ไม่ได้รับความร่วมมือ จากประชาชน</p> <p>๒. กิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุ ลงในแผนฯ ไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของประชาชนได้ เนื่องจากงบประมาณน้อย ไม่เพียงพอในการดำเนินการ</p>	<p>๑. การทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์การให้ ข้อมูลข่าวสารการเข้าร่วม ประชาคม ให้ประชาชน ทราบอย่างทั่วถึง และ ต่อเนื่อง</p> <p>๒. การปรับปรุงแผนการ ควบคุม การนำแผนพัฒนา ไปปฏิบัติต้องคำนึงถึง ความจำเป็นเร่งด่วน ความต่อเนื่องเชื่อมโยง การพัฒนา</p>	<p>๑. การประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนได้รับ ทราบบทบาทและการ มีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาฯ</p>	<p>๑. ระเบียบ ขั้นตอน ในการ จัดทำแผนฯ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ บ่อยครั้งซึ่งในการจัดทำมี ขั้นตอนการปฏิบัติโดยต้อง ผ่านการประชาคม</p> <p>ปัญหา คือ ไม่ได้รับความ ร่วมมือจากประชาชน</p> <p>๒. กิจกรรม/โครงการที่ นำมาบรรจุลงในแผนฯ ไม่ สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชนได้ เนื่องจากงบประมาณน้อย ไม่เพียงพอในการดำเนินการ</p>	<p>๑. เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ บทบาทของ ประชาชนในการ มีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนฯ</p> <p>๒. ให้ประชาชนนำ โครงการจากแผน ชุมชน/รายงานการ ประชุมหมู่บ้าน โครงการเร่งด่วนที่ ต้องการรับการแก้ไข ส่งให้กับเทศบาล เพื่อบรรจุเข้าใน แผนพัฒนาฯ</p>	<p>๓๐ ก.ย.๖๖ /สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b> <b>(๒) กิจกรรมงานลงระบบ</b> <b>สารสนเทศเพื่อการวางแผน</b> <b>และประเมินผลของ อปท.</b> <b>(e-plan)</b> <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การดำเนินงานนำเข้าสู่ข้อมูลที่ ได้รับการจัดการสามารถปรับปรุง แก้ไข พัฒนาหรือหาแนวทางในการ แก้ไขปัญหาเพื่อประโยชน์ในการ ส่งเสริมสนับสนุนการปฏิบัติงานของ หน่วยงานและเกิดประสิทธิภาพใน การรายงานข้อมูล</p>	<p>๑. มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่นในทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางในการ ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้ เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการ ลงข้อมูล</p> <p>๒. สัญญาณอินเตอร์เน็ตเข้า ทำให้ การลงข้อมูลในบางครั้งช้าและไม่เสถียร</p>	<p>๑. การลงข้อมูลสารสนเทศ เพื่อการวางแผนและ ประเมินผลของ อปท. ตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. การประเมินผลงาน ระบบสารสนเทศ เพื่อการวางแผนและ ประเมินผลของ อปท. มีการควบคุม ที่เหมาะสม</p>	<p>๑. มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่นในทุกปี เพื่อให้ สอดคล้องกับแนวทางใน การทบทวนแผนพัฒนา ท้องถิ่น ทำให้เจ้าหน้าที่ ขาดความเข้าใจในการลง ข้อมูล</p> <p>๒. สัญญาณอินเตอร์เน็ต ช้า ทำให้การลงข้อมูลใน บางครั้งช้าและไม่เสถียร</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ หรือผู้ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรมตามที่กรมส่งเสริม การปกครองส่วนท้องถิ่น จัดฝึกอบรม</p> <p>๒. ปรับปรุงสัญญาณ อินเตอร์เน็ตเพื่อให้มีการ ลงข้อมูลได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๓๐ ก.ย.๖๖ /สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b> <b>(๓) กิจกรรมงานโอน</b> <b>เงินงบประมาณและงบเปลี่ยนแปลงค่าจ้าง</b> <b>งบประมาณ</b> <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณใหม่ ความเพียงพอเกี่ยวกับความจำเป็นและถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>๑. จัดตั้งงบประมาณที่ไม่เพียงพอเกี่ยวกับความจำเป็นที่ต้องใช้ ๒. การโอนงบประมาณบ่อยครั้งในงบประมาณ ๓. มีการอนุมัติโครงการต่างๆ จากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมฯ และกำหนดให้มีการอุดหนุนงบประมาณซึ่งเทศบาลไม่ได้จัดตั้งงบประมาณไว้</p>	<p>๑. จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เพียงพอเกี่ยวกับความจำเป็นที่ต้องใช้ ๒. โอนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่าย และถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอเกี่ยวกับความจำเป็นที่ต้องใช้ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑. จัดตั้งงบประมาณที่ไม่เพียงพอเกี่ยวกับความจำเป็นที่ต้องใช้ ๒. การโอนงบประมาณบ่อยครั้งในปีงบประมาณ ๓. มีการอนุมัติโครงการต่างๆ จากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมฯ และกำหนดให้มีการอุดหนุนงบประมาณซึ่งเทศบาลไม่ได้จัดตั้งงบประมาณไว้</p>	<p>ประสานงานและวิเคราะห์การใช้งบประมาณรายจ่ายของทุกส่วน/ทุกกอง โดยขอให้พิจารณาจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๓๐ ก.ย.๖๖ /สำนักปลัด</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>(๑) กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับเงิน จ่ายเงิน และการนำส่งเงินการจัดทำ บัญชี การเบิกจ่ายเงินต่างๆ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อ ปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงิน ประจำปีแต่ละปีงบประมาณมี จำนวนมาก</p>	<p>๑.ให้เจ้าหน้าที่ศึกษากรระเบียบ และศึกษาการใช้งานระบบที่เข้า มาใหม่อยู่เสมอ</p> <p>๒.จัดทำสถานที่เพื่อทำการ จัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่าย ตามปีงบประมาณแต่ละปี</p>	<p>ได้มีการจัดหาสถานที่ เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสาร การเบิกจ่ายเงินตาม ปีงบประมาณแต่ละปี</p>	<p>สถานที่จัดเก็บเอกสารมี เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้ม ฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละ ปีงบประมาณมีจำนวนมาก</p>	<p>๑.ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบและศึกษาการ ใช้งานระบบที่เข้ามา ใหม่อยู่เสมอ</p> <p>๒.จัดทำสถานที่เพื่อ ทำการจัดเก็บแฟ้ม เอกสารการเบิกจ่าย ตามปีงบประมาณแต่ ละปี</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ /กองคลัง</p>
<p>(๒) กิจกรรมงานแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับ แผนที่ภาษีถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑.มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อการ ออกสำรวจและไม่เพียงพอ ต่อปริมาณทำให้การทำทะเบียน ทรัพย์สินและทะเบียนคนผู้ชำระ ภาษียังไม่สมบูรณ์</p> <p>๒.แผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและ ครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่าง ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ศึกษากรระเบียบ และศึกษาการใช้งานระบบที่เข้า มาใหม่อยู่เสมอ</p>	<p>งานแผนที่ภาษียังไม่ ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่าง ปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑.มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อ การออกสำรวจและไม่เพียงพอ ต่อปริมาณทำให้การทำทะเบียน ทรัพย์สินและทะเบียนคนผู้ชำระ ภาษียังไม่สมบูรณ์</p> <p>๒.แผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุม และครบถ้วน เนื่องจากอยู่ ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑.ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎระเบียบ และศึกษา การใช้งานระบบที่เข้า มาใหม่อยู่เสมอ</p> <p>๒. ทำทะเบียน ทรัพย์สินและทะเบียน คนผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ ภาษี</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ /กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>(๓) ภารกิจรวมด้านงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีต่างๆ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินสำเร็จตามเป้าหมายและครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ</p>	<p>๑. ในส่วนงานแผนที่ภาษี งานแผนที่ภาษี มีแผนที่สำเร็จแล้ว แต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเนื่องจากยังไม่เสร็จ ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. การจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ ๒. ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>การลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากยังไม่เสร็จ ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. ในส่วนงานแผนที่ภาษี งานแผนที่ภาษี มีแผนที่สำเร็จแล้ว แต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเนื่องจากยังไม่เสร็จ ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. การจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ ๒. ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ / กองคลัง</p>
<p>กิจกรรม (๔) ภารกิจรวมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารงานพัสดุ และการควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน เป็นไปอย่างถูกต้องเรียบร้อย ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. การส่งเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยง ๒. มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้ บังคับใหม่ ๓. การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๔. ปฏิบัติงานให้เน้นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุด ถูกต้องตรวจสอบได้</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารงานพัสดุ และการควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน เป็นไปอย่างถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>ปฏิบัติงานให้เน้นไปตามระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์ ถูกต้องและตรวจสอบได้</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ / กองคลัง</p>



กองช่าง เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>(๑) ภารกิจกรมด้านงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า วัสดุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เกิดความรับผิดชอบต่องาน ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพื่อให้เกิด ประโยชน์สูงสุด</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการ ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>มีการตั้งงบประมาณใน เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ ซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ บทบาทของประชาชนใน การมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนฯ</p> <p>๒. ส่งเสริม/พัฒนา ให้ เจ้าหน้าที่ได้รับการอบรม ด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะ ทางและศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ /กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจการหรือการดำเนินการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>(๒) ภารกิจกรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้โครงการสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษา และสนองความต้องการของการประชาชนอย่างทั่วถึง</p>	<p>สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ</p>	<p>สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ป้องกันรักษา เห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p>	<p>๑.คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวก ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน</p> <p>๒.เกิดการสร้างงานสร้างรายได้ให้กับชุมชน</p>	<p>สาธารณสมบัติ ที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชน ไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ</p>	<p>กำกับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาชนหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่อง ดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ / กองช่าง</p>
<p><b>(๓) ภารกิจกรมการคำนวณประมาณการช่าง</b></p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ</p>	<p>รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกัน ยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน</p>	<p>มีการตรวจทาน/ตรวจสอบ จากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>	<p>การสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกัน ยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากจากการคำนวณสูตร EXCEL จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มี การตรวจทาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ควรมีการตรวจสอบ ก่อนเสนอ ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ / กองช่าง</p>

กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา                      (๑) กิจกรรมงานด้านการเงิน                      และงานพัสดุของศูนย์พัฒนา                      เด็กเล็ก                      วัตถุประสงค์                      เพื่อให้การปฏิบัติงาน                      การเงินและงานพัสดุของศูนย์                      พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วย                      ความเรียบร้อยถูกต้องตาม                      ระเบียบ หนังสือสั่งการ และ                      กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>เจ้าหน้าที่และบุคลากรที่ปฏิบัติงาน                      เป็นครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและ                      เจ้าหน้าที่กองการศึกษาที่ยังขาด                      ความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงาน                      ตามระเบียบพัสดุและระเบียบ                      เกี่ยวกับการเงินและงานอื่นๆ ที่                      เกี่ยวข้อง จึงทำให้การดำเนินงาน                      ตามระเบียบ ยังเกิดความล่าช้าอยู่</p>	<p>๑.มีการควบคุม กำกับดูแลการ                      ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา                      เบื้องต้นเป็นระยะ                      ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติ                      ตามระเบียบข้อกฎหมาย และ                      หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกฎหมาย                      ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด                      ๓.มีการออกคำสั่งมอบหมายงาน                      ที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ                      การเงินและการบัญชีของศูนย์                      พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๔.มีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและ                      เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการ                     ฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความ                      เข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายที่                      เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>มีการควบคุม กำกับ ดูแลการ                      ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา                      ขึ้นต้นเป็นระยะ มีการออก                      คำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน                      ครอบคลุมงานการเงินและ                      พัสดุและการบัญชีของศูนย์                      พัฒนาเด็กเล็ก และจัดส่งผู้ดูแล                      เด็กและเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วน                      เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม</p>	<p>เจ้าหน้าที่และบุคลากร                      ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก                      แม้จะได้รับการอบรม ยัง                      ขาดความรู้ความเข้าใจใน                      การดำเนินงานตาม                      ระเบียบพัสดุและระเบียบ                      เกี่ยวกับการเงินและงาน                      อื่นๆที่เกี่ยวข้อง จึงทำให้                      การดำเนินงานตาม                      ระเบียบ ยังเกิดความล่าช้า                      อยู่</p>	<p>มีการกำกับดูแลจาก                      ผู้บังคับบัญชาและให้                      เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน                      หมั่นคอยติดตาม                      ตรวจสอบศึกษา                      ระเบียบข้อบังคับและ                      กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ                      การดำเนินงานอย่าง                      สม่าเสมอ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖                      /กองกองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือดำเนินการหรือการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>(๒) ภารกิจกรมงานด้านบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาวัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการบริหารงานวิชาการมีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นการวางแผนทางในการพัฒนาจัดการศึกษา ส่งผลให้การบริหารศึกษามีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล</p>	<p>๑. บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ๒. บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาครบทุกศูนย์</p>	<p>๑. การควบคุมภายในมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง โดยส่งเสริมกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องได้ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการ การชักชวนแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒. ให้แต่ละศูนย์จัดทำแผนฯ โดยการระดมความคิดร่วมกัน และทำงานเป็นทีมเพื่อช่วยเหลือแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>๑. ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการ การชักชวนแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒. ให้แต่ละศูนย์จัดทำแผนฯ โดยการระดมความคิดร่วมกัน และทำงานเป็นทีมเพื่อช่วยเหลือแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>๑. บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ระเบียบปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ๒. บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาครบทุกศูนย์</p>	<p>๑. กระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องได้ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการ การชักชวนแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒. มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา ให้ผู้ปฏิบัติศึกษาหาความรู้จากระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ / กองกองศึกษา / ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b></p> <p><b>(๑) ภารกิจรวมด้านการ จัดการขยะมูลฝอยทั่วไป</b></p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑.) เพื่อการจัดจัดการขยะมูล ฝอยให้ถูกต้องหลักการ</p> <p>๒.) เพื่อป้องกันและควบคุม เกิดการแพร่กระจายเชื้อโรค ที่เกิดจากปัญหาขยะมูลฝอย</p>	<p>๑.) ปัญหาจากกรเก็บขนขยะมี เพียงหนึ่งคัน ทำให้ประสิทธิภาพ การใช้งานนั้นน้อยลง และทำให้ การเก็บขยะไม่เป็นที่ตามแผนการ ออกเก็บขน จึงยังคงเกิดการ ตักค้างของขยะในชุมชนบางจุด</p> <p>๒.) ยังมีการตักค้างของขยะมูล ฝอยในพื้นที่ โดยเฉพาะถนน ภายในหมู่บ้าน และตามจุดต่างๆ</p>	<p>๑.) การกำหนดวันของเจ้าหน้าที่ เก็บขยะ ในการเก็บขยะ อย่าง ชัดเจน</p> <p>๒.) การรณรงค์ให้ชุมชนมีส่วนร่วม ในการลดปริมาณขยะ โดยการจัด แยกขยะที่ต้นทาง และมีการ ประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑.) มีการตักค้างของขยะ ตามหมู่บ้าน และตามจุด ต่างๆในเขตพื้นที่ที่ รับผิดชอบ ที่น้อยลง</p>	<p>๑.) ปัญหาจากกรเก็บขน ขยะมีเพียงหนึ่งคัน ทำให้ ประสิทธิภาพการใช้งาน นั้นน้อยลง และทำให้การ เก็บขยะไม่เป็นที่ตาม แผนการออกเก็บขน จึง ยังคงเกิดการตักค้างของ ขยะในชุมชนบางจุด</p> <p>๒.) ยังมีการตักค้างของ ขยะมูลฝอยในพื้นที่ โดยเฉพาะถนนภายใน หมู่บ้าน และตามจุดต่างๆ</p>	<p>๑.) กำชับผู้รับผิดชอบให้ ดูแลบำรุงรักษารถตาม สภาพการใช้งานอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อให้รถเก็บ ขนขยะที่มีเพียงคันเดียว นั้น มีสภาพการใช้งาน ได้ และสามารถเก็บขยะ ได้ตามกำหนดเวลาที่ วางไว้</p> <p>๒.) การรณรงค์ให้ชุมชน มีส่วนร่วมในการลด ปริมาณขยะ โดยการจัด แยกขยะที่ต้นทาง และมี การประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ /กองสาธารณสุข</p>

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กองสวัสดิการสังคม</b>                      (๑) <b>กิจกรรมด้านกรจ่ายเงิน</b>  <b>เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้สูงอายุ</b>  <b>พิการและผู้สูงอายุ</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>                      ๑. เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ                      ๒. เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการทุพพลภาพ                      ๓. เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้สูงอายุ</p>	<p>ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้สูงอายุไม่ได้รับความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการโอนย้ายออกจกพื้นที่ กรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องร้องรับ การจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียกเงินคืน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการดำเนินงานตามกระบวนการต่าง ๆ ในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ เพื่อให้เกิดความรัดกุมและสามารถตรวจสอบได้                      ๒. ก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ได้ติดต่อประสานงานกับกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน</p>	<p>๑. ข้อมูลเอกสารหลักฐานของทางราชการจากทะเบียนราษฎรอำเภอประกอบกับจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์                      ๒. ประเมินจากการเรียกเงินคืนในแต่ละปี                      ๓. มีการจัดทำข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และผู้ป่วยเอดส์ในระบบสารสนเทศการจัดฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของเทศบาล ให้ครบถ้วน และถูกต้อง เพื่อรองรับการจัดสรรงบประมาณดังกล่าวจากส่วนกลาง</p>	<p>๑. การกรอกข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพไม่ครบถ้วนถูกต้อง                      ๒. กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไปแล้วจึงต้องเรียกเงินคืน                      ๓. กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ ต้องระงับการจ่ายเงินภายในเดือนที่เสียชีวิตทันที</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ต้องตรวจสอบข้อมูลกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันทุกเดือน เพื่อให้ไม่เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงิน                      ๒. ติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอ ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิซึ่งเป็นผู้เสียชีวิตที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลจริง                      ๓. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ การจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น ทำความเข้าใจกับประชาชน ทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ /กองสวัสดิการสังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>(๒) ภารกิจรวมด้านกรทำบัตรคนพิการ กรมบัญชีการทดอายุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>มีคณพิภกรบางรายที่ไม่ดำเนินกรไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินกรแทนเรื่องจากบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบคณพิภกรไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรของตนเอง</p>	<p>ทุกฤดูร้อนเจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลการทำบัตรประจำตัวคณพิภกรหากพบว่าหมดอายุหรือใกล้หมดอายุแล้วจะแจ้งให้ทราบเพื่อไปดำเนินการต่ออายุบัตรด้วยตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ส่ง.พมจ.นครราชสีมา เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวก</p>	<p>มีคณพิภกรบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรประจำตัวคณพิภกรให้หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคณพิภกรไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรของตนเอง</p>	<p>ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย คณพิภกรที่ไม่ดำเนินการต่อบัตรคณพิภกรที่หมดอายุจะระงับการจ่ายเงินเบี้ยคณพิภกรไว้ชั่วคราว จนกว่าจะต่ออายุบัตรให้เรียบร้อย</p>	<p>จัดทำทะเบียนคณพิภกรให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรผู้พิภกรได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ / กองสวัสดิการสังคม</p>

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

*ABUN*

(นายสนั่น ชูขุนทด)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวตะเกียด

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ปลัดเทศบาล  
รองปลัดเทศบาล  
หัวหน้าฝ่าย  
เจ้าหน้าที่พิมพ์

*[Signature]*

## รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวตะเกียด

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

#### ๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผนในการ

- ความเสี่ยงคือ ระเบียบ ขั้นตอนในการจัดทำแผนฯ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้งซึ่งในการจัดทำมีขั้นตอน ซึ่งในการจัดทำมีขั้นตอนการปฏิบัติโดยต้องผ่านการประชาคมปัญหา คือไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชน

- ความเสี่ยงคือ กิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผน ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้เนื่องจากงบประมาณน้อยไม่เพียงพอในการดำเนินงาน

#### ๑.๒ กิจกรรมงานลงระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของอปท.(e-plan)

- ความเสี่ยงคือ มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นในทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางในการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการลงข้อมูล

- ความเสี่ยงคือ สัญญาอินเทอร์เน็ตช้า ทำให้การลงข้อมูลในบางครั้งช้าและไม่เสถียร

#### ๑.๓ กิจกรรมการโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ

- ความเสี่ยงคือ จัดตั้งงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องการใช้

- ความเสี่ยงคือ การโอนงบประมาณบ่อยครั้งในปีงบประมาณ

- ความเสี่ยงคือ มีการอนุมัติโครงการต่างๆ จากส่วนกลาง เช่นกรมส่งเสริมและ

กำหนดให้มีการอุดหนุนงบประมาณซึ่งเทศบาลไม่ได้จัดตั้งงบประมาณไว้

#### ๑.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- ความเสี่ยงคือ สถานที่จัดเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก



๑.๕ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

- ความเสี่ยงคือ มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อการออกสำรวจและไม่เพียงพอต่อปริมาณ ทำให้การทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคนผู้ชำระภาษียังไม่สมบูรณ์

- ความเสี่ยงคือ แผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุง ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๑.๖ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ความเสี่ยงคือ ในส่วนงานแผนที่ภาษี และแผนที่ภาษี มีแผนแม่บทได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังมีมาลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากยังสำรวจไม่แล้วเสร็จ ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๑.๗ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ความเสี่ยงคือ การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๑.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ความเสี่ยงคือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

- ความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้า ภูมิภาค

๑.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- ความเสี่ยงคือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ

๑.๑๐ กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง

- ความเสี่ยงคือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร Excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน

๑.๑๑ กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่และบุคลากรที่ปฏิบัติงานเป็นครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและเจ้าหน้าที่กองการศึกษาที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามระเบียบพัสดุและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินและงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบ ยังเกิดความล่าช้าอยู่

๑.๑๒ กิจกรรมงานด้านบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- ความเสี่ยงคือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

- ความเสี่ยงคือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป

- ความเสี่ยงคือ ปัญหาจากรถเก็บขนขยะมีเพียงหนึ่งคัน ทำให้ประสิทธิภาพการใช้น้ำมันน้อยลง และทำให้การเก็บขยะไม่เป็นไปตามแผนการออกเก็บขยะ จึงยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชน บางจุด

- ความเสี่ยงคือ ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ โดยเฉพาะถนนภายในหมู่บ้าน และตามจุดต่างๆ

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์

- ความเสี่ยงคือ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีการโอนย้ายออกจากพื้นที่ กรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ และผู้ได้รับเบี้ยฯ เสียชีวิตทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียกเงินคืน

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

- ความเสี่ยงคือ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรของตนเอง

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ  
- ใ้ประชาชนนำโครงการจากแผนประชุม/รายงานการประชุมมาสู่ภาวะเร่งด่วนที่ต้องการรับการแก้ไขส่งให้กับเทศบาลเพื่อบรรจุเข้าในแผนพัฒนาฯ

๒.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดฝึกอบรม  
- ปรับปรุงสัญญาณอินเตอร์เน็ตเพื่อให้มีการลงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๓ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ประสานงานและวิเคราะห์การใช้งบประมาณรายจ่ายของทุกส่วน/ทุกกอง โดยขอให้พิจารณาจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ

๒.๔ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและศึกษาการใช้งานระบบที่เข้ามาใหม่อยู่เสมอ  
- จัดทำสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายตามปีงบประมาณแต่ละปี

๒.๕ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษากฎระเบียบ และศึกษาการใช้งานระบบที่เข้ามาใหม่อยู่เสมอ  
- ทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีเนื่องขาดรอนแผนที่ภาษี

๒.๖ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่  
- ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

๒.๗ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ปฏิบัติงานให้เน้นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์และตรวจสอบได้

๒.๘ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ  
- ส่งเสริม/พัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๙ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- กำกับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วย  
สอดส่อง ดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๐ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

๒.๑๑ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาและให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหมั่นคอยติดตาม  
ตรวจสอบศึกษาระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- กระตุ้นบุคลากรที่เกี่ยวข้องได้ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการ การ  
ซักซ้อมแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา ให้ผู้ปฏิบัติศึกษาหาความรู้จากระเบียบและ  
หนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง

๒.๑๓ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- กำชับผู้รับผิดชอบให้ดูแลบำรุงรักษาตามสภาพการใช้งานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้รถ  
เก็บขยะที่มีเพียงคันเดียวนั้น มีสภาพการใช้งานได้ และสามารถเก็บขยะได้ตามกำหนดเวลาที่วางไว้

- การรณรงค์ให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการลดปริมาณขยะโดยการคัดเลือกรถขยะที่ต้นทาง  
และมีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง

๒.๑๔ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- เจ้าหน้าที่ต้องตรวจสอบข้อมูลกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน  
ทุกเดือน เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่าย

- ติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอฯ ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้  
มีสิทธิซึ่งเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลจริง

- ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้นทำความเข้าใจกับประชาชนทุก  
ครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม

๒.๑๕ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของ  
บัตรผู้พิการได้อย่างถูกต้อง

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวอัจฉรา ไชยณรงค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



ที่ นม ๕๗๘๐๑/๖๓๔

สำนักงานเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด  
ถนนสีคิ้ว - ชัยภูมิ นม ๓๐๒๑๐

๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งรายงานควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอด่านขุนทด

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานควบคุมภายใน ข้อ ๘

จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ภายใน ๙๐ วัน นับจากปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดที่ปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสนั่น ชูดขุนทด)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวตะเกียด

สำนักปลัดเทศบาล

งานธุรการ

โทรศัพท์ ๐๔๔-๓๐๐๒๓๖

โทรสาร ๐๔๔-๓๐๐๒๓๗

www.nongbuatakiat.go.th

๕๕๕ ปี เมืองนครราชสีมา  
555<sup>th</sup> Anniversary of Nakhon Ratchasima  
๑๕ มีนาคม ๒๕๖๖

ปลัดเทศบาล

รองปลัดเทศบาล

หัวหน้าฝ่าย

เจ้าหน้าที่ที่พิมพ์



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด

ที่ ๗๐๙ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน  
เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง  
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังสิ้นปีงบประมาณนั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วย  
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.  
๒๕๖๕ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม  
ภายในของเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดเทศบาล	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๘. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ/เลขานุการ
๙. เจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการชุดนี้ มีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบล  
หนองบัวตะเกียด
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด)

/ให้คณะกรรมการฯ...

ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวตะเกียด เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง/หน่วย จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง/หน่วย เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม


ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายสนั่น ชุตขุนทด)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวตะเกียด



(นายมานิตย์ สุวรรณเรือง)  
หัวหน้าสำนักปลัด

หน่วยตรวจสอบภายใน

ปลัด:	
หัวหน้าส่วน	
เจ้าของเรื่อง	
ร่าง/พิมพ์	
ตรวจ	