

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอละหานทราย

เทศบาลตำบลหนองตะครอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่ เทศบาลตำบลหนองตะครอง กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองตะครอง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอละหานทราย

เทศบาลตำบลหนองตะครอง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ๖ กองคือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสวัสดิการสังคมและ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสวัสดิการสังคม และ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามก็ยังคงมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังต่อไปนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ๑.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-plan)
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๔ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคติดต่อและไม่ติดต่อเรื้อรังไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ หรือโรคโควิด ๑๙ (CORONA VIRUS DISEASE ๒๐๑๙ : COVID-๑๙)
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานบริการ (การแพทย์ฉุกเฉิน)
- ๑.๖ งานการเงินและบัญชี
- ๑.๗ งานแผนที่ภาษี
- ๑.๘ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๙ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

/๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ...

- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๑๓ กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
- 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 หรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดฝึกอบรม
- (๒) ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ตเพื่อให้การลงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- (๑) ขอความอนุเคราะห์รถบรรทุกน้ำจากหน่วยงาน/อปท.อื่น ที่อยู่ใกล้เคียงในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุ
- (๒) จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ/อุปกรณ์ รวมถึงการซ่อมแซม ทุกๆ ปีงบประมาณ

๒.๔ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคติดต่อและไม่ติดต่อเรื้อรังเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ หรือโรคโควิด ๑๙ (CORONA VIRUS DISEASE ๒๐๑๙ : COVID-๑๙)

- (๑) มีการเข้ารับเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและแผนรณรงค์เพิ่ม
- (๒) จัดทีมในการออกปฏิบัติงาน
- (๓) เตรียมความพร้อมด้านวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคฯ

๒.๕ กิจกรรมด้านงานบริการ (การแพทย์ฉุกเฉิน)

- (๑) กำชับผู้รับผิดชอบให้ดูแลและบำรุงรักษาตามการดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้รถมี สภาพใช้งานได้ดี
- (๒) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมการปฏิบัติให้มีความชำนาญเฉพาะทาง
- (๓) ซ่อมบำรุงวิทยุสื่อสารระบบศูนย์สั่งการถึงหน่วยปฏิบัติการ ๑๖๖๙

๒.๖ งานการเงินและบัญชี จัดหาสถานที่จัดเก็บเอกสารให้เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปี ในแต่ละปีงบประมาณที่มีจำนวนมาก

๒.๗ งานแผนที่ภาษี ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลให้เป็นปัจจุบันที่ถูกต้องชัดเจน ทำให้สามารถติดตาม ทวงถามได้

๒.๘. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วน

๒.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- (๑) เพิ่มการประชาสัมพันธ์สภาพของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ
- (๒) ส่งเสริม/พัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่อง ดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- (๑) มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาและให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหมั่นคอยติดตามตรวจสอบศึกษาระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๒ กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- (๑) กระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องได้ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการ การซักซ้อมแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

- (๒) มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้ผู้ปฏิบัติศึกษาหาความรู้จากระเบียบและหนังสือ สั่งการต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง

๒.๑๓ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ขอความร่วมมือคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบว่า ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ในการแจ้งข้อมูลผู้เสียชีวิต เปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ เพื่อไม่ให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุให้ต้องเรียกคืนเงิน

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการทำงานบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตรวันหมดอายุของบัตร ผู้พิการได้อย่างถูกต้อง

๓. สรุปการปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองตะครองร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กรให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แล้ว

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลหนองตะครอง ได้แนบรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน และรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พร้อมแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร มาด้วยพร้อมนี้แล้ว

ลงชื่อ.....

(นายสรารุช ธิติรัตนโชติ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อ ปริมาณของแฟ้มฎีกา เบิกจ่ายเงินประจำปี แต่ละ ปีงบประมาณมีจำนวนมาก</p> <p>๑.๒ งานแผนที่ภาษี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วน ของ งานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจาก อยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อม ภายนอก ดังนี้</p> <p>๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิด จากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการ เปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ต้องชัดเจน ทำให้ไม่สามารถ ติดตามทวงถามได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษี อย่างเป็นระบบที่ชัดเจน</p> <p>๒) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจใน เรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และ ประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรง ตามที่กำหนด</p> <p>๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากการ เร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้ เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน เอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ครบถ้วน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง ซึ่งมีการแบ่ง การกิจออกเป็น ๕ งาน</p> <p>๑) งานการเงินบัญชี</p> <p>๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๓) งานตรวจฎีกาและควบคุมงบประมาณ</p> <p>๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๕) งานธุรการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการ ประเมิน พบว่า</p> <p>๑) งานการเงิน งานบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ ในการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เพียงพอ</p> <p>๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนของแผนที่ ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่าง ปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้อง ติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการ ปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป</p> <p>๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานควบคุม งบประมาณ และงานธุรการ มีระบบควบคุมภายในที่ เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้ อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงใน กิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น</p> <p>๒.๑ งานการเงินและบัญชี การประเมินความเสี่ยงพบว่า ได้มีการจัดหาสถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี</p> <p>๒.๒ งานแผนที่ภาษี ๑) ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบใน ด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ๒) ยังไม่มีการทบทวนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี</p> <p>๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ในส่วนงานแผนที่ภาษี มีแผนแม่บทได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากยังสำรวจไม่แล้วเสร็จ ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑) การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย</p> <p>๒) มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่</p> <p>๓) การตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๔) ปฏิบัติงานให้เน้นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดถูกต้องตรวจสอบได้</p>	<p>กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยง โดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินในกองคลัง ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุม ทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบ จากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเป็นผู้ช่วยปฏิบัติงานเพียงคนเดียวขาดผู้ให้คำปรึกษา อาจขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง <p>๑.๒กิจกรรมดำเนินงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p> <p>๒) ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งผู้ช่วยไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p> <p>๒.๒กิจกรรมดำเนินงานก่อสร้าง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้านร่วมกัน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. งานก่อสร้าง <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปค.๔ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ในกิจกรรมอื่น คือ</p> <p>งานซ่อมแซมไฟฟ้างาน /งานก่อสร้าง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลงกองช่าง ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในภารกิจที่ ๒ งาน คืองานไฟฟ้าและงานด้านก่อสร้าง</p> <p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่ากิจกรรมงานไฟฟ้า มีความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ยังมีไม่เพียงพอและอายุการใช้งาน ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> -จัดสรรงบประมาณสัมพันธให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน -สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจน และทันเวลา ๔.มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความ สัมพันธ์ และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ <p>๕.การติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม 	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร ซึ่งพบว่ากิจกรรมการควบคุมคืองานไฟฟ้ามีดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทั้งทฤษฎีและปฏิบัติ <p>ผู้บังคับบัญชาแนะนำระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในทต.หนองตะครองมาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมถึงหาข้อมูลข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่างๆกับทางหมู่บ้านและประชาชนโดยตรง</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<ul style="list-style-type: none">- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน	

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักปลัด**๑. กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน**

- ระเบียบ ขั้นตอน ในการจัดทำแผนมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง และการจัดทำแผนมีขั้นตอนการปฏิบัติ โดยต้องผ่านการประชาคม ซึ่งในการประชาคม มีปัญหาคือ ไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชนเท่าที่ควร และปัญหาการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-๑๙ ทำให้ต้องงดการอยู่เป็นกลุ่มที่มีคนจำนวนมาก
- โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมากเกินไป
- โครงการตามแผน ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั้งหมด เนื่องจากมีงบประมาณน้อยไม่เพียงพอในการดำเนินงาน
- ประชาชนขาดความรู้ในการจัดทำแผนฯ

๒. กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-plan)

- ระบบมีการปรับปรุงใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓จากเมนูแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางในการบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการลงข้อมูล
- สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ทำให้การลงข้อมูลในบางครั้งช้าและไม่เสถียร

๓. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ยานพาหนะ (รถบรรทุกน้ำ) ชำรุดบ่อย
- อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม
- การติดต่อสื่อสารนอกเวลางานมีข้อบกพร่อง/จุดบอด

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. งานควบคุมป้องกันโรคติดต่อและไม่ติดต่อ คือ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ หรือโรคโควิด ๑๙ (Corona virus Disease ๒๐๑๙ : COVID-๑๙) โดยได้ดำเนินกิจกรรมต่างๆ ขึ้นมาควบคุมการบริหารความเสี่ยง ทำให้กิจกรรมดังกล่าวยังมีไม่เพียงพอ จึงได้จัดทำแผนการปรับปรุงและต้องหาแนวทางแก้ไขบริหารความเสี่ยง ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

๒. งานบริการการแพทย์ฉุกเฉิน

- บุคลากรที่ผ่านการอบรม FR หรือ EMT-B มีน้อย
- วิทยุสื่อสารชำรุด
- สภาพอากาศมีผลต่อสัญญาณการสื่อสารวิทยุ ระบบศูนย์สั่งการถึงหน่วยปฏิบัติการ ๑๖๖๙
- ประชาชนขาดความเข้าใจในการแจ้งเหตุ ระบบศูนย์สั่งการถึงหน่วยปฏิบัติการ ๑๖๖๙

- ประชาชนขาดความรู้ และความเข้าใจในการปฏิบัติการของเจ้าหน้าที่ ณ จุดเกิดเหตุ

กองคลัง

๑. งานการเงินและบัญชี สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปี แต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก

๒. งานแผนที่ภาษี งานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูล ให้เป็นปัจจุบัน

๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ต้องชัดเจน ทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด

๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงด้านเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้มาชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ป้องกัน ช่วยกันรักษา และเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนร่วมร่วมกัน

กองการศึกษา

๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ เป็นเหตุให้การปฏิบัติงานล่าช้า

๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบว่า ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลผู้เสียชีวิต เปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้มีปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุให้ต้องเรียกคืนเงิน

๒. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อ บัตรที่หมดอายุ

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อผู้รายงาน



(นายสรารุช อิติรัตน์โชติ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง

วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>2) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้โครงสร้างพื้นฐานมีความ มั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแล รักษาและสนองความต้องการของ ประชาชนอย่างทั่วถึง</p>	<p>สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับการดูแล รักษาเท่าที่ควร</p>	<p>สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ ชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ ป้องกันรักษา เห็นคุณค่าของ สาธารณสมบัติของส่วนรวม ร่วมกัน</p>	<p>-คุณภาพชีวิตของประชาชน ในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวก ปลอดภัย ในชีวิตและ ทรัพย์สิน</p>	<p>สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชน ไม่ได้รับการ ดูแลรักษา</p>	<p>กำกับ ให้คำชี้แนะผู้นำ ชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้านให้ รับบทบาทหน้าที่ของตนเอง ในการช่วยสอดส่อง ดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ของ ตนเองอีกทางหนึ่ง</p>	<p>กองช่าง</p>

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>(๔) ภารกิจด้านงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างการ บริหารงานพัสดุ และการควบคุม ทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปอย่าง ถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>มีการเร่งรัด การจัดซื้อ จัดจ้างและปริมาณงาน มากทำให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน เอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัด จ้าง ไม่ครบถ้วน</p>	<p>- การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคำสั่งการ ทำให้เกิดความเสียหายที่ ผู้มี หน้าที่ควบคุมไม่ทราบการ เบิกจ่าย - มีระเบียบกฎหมายที่ ออกมาใช้บังคับใหม่ - การตรวจสอบพัสดุประจำปี - ปฏิบัติงานให้เน้นไปตาม ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ ก่อให้เกิดประโยชน์มาก ที่สุดถูกต้องตรวจสอบได้</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้าง การ บริหารงานพัสดุ และการ ควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน เป็นไปอย่างถูกต้อง เรียบร้อยตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมาก ทำให้ เกิดอุปสรรค ในการ ปฏิบัติงานเอกสาร ประกอบ การจัดซื้อจัด จ้าง ไม่ครบถ้วน</p>	<p>ปฏิบัติงานให้เน้น ไปตาม ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิด ประโยชน์มากที่สุดถูกต้อง ตรวจสอบได้</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด</p> <p>(๓) ภารกิจรณรงค์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีความประสิทธิภาพ ในการให้ความช่วยเหลือประชาชน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ยานพาหนะ (รถบรรทุกน้ำ) ขาดรูปถ่าย - อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม - การติดต่อสื่อสารนอกเวลางานมีข้อบกพร่อง/จุดบอด 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขอความอนุเคราะห์รถบรรทุกน้ำจากหน่วยงาน/อปท.อื่น ที่อยู่ใกล้เคียงในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุ - จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ/อุปกรณ์ รวมถึงการซ่อมแซมในทุกๆ ปีงบประมาณ - กำชับเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ/ผู้ปฏิบัติงานให้เตรียมความพร้อมในการปฏิบัติงานที่อยู่ที่ตลอดเวลา 	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ยานพาหนะ (รถบรรทุกน้ำ) ขาดรูปถ่าย - อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม และการติดต่อสื่อสารเจ้าหน้าที่ประจำรถนอกเวลางานมีข้อบกพร่อง/จุดบอด 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ยานพาหนะ (รถบรรทุกน้ำ) ขาดรูปถ่าย - อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม 	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขอความอนุเคราะห์รถบรรทุกน้ำจากหน่วยงาน/อปท.อื่น ที่อยู่ใกล้เคียงในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุ - จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ/อุปกรณ์ รวมถึงการซ่อมแซม ทุกๆ ปีงบประมาณ 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัดฯ</p>

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลหนองตะครอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงาที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองตะครอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ๑.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-plan)
- ๑.๓ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคติดต่อและไม่ติดต่อเรื้อรังเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ หรือโรคโควิด ๑๙ (COVID-๑๙)
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานบริการ (การแพทย์ฉุกเฉิน)
- ๑.๖ งานการเงินและบัญชี
- ๑.๗ งานแผนที่ภาษี
- ๑.๘ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๙ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๑กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๑๓ กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
- ๑.๑๔ กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๑๕ กิจกรรมด้านการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

/๒. การปรับปรุง...

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

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

๒.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-plan)

- (๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดฝึกอบรม
- (๒) ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ตเพื่อให้การลงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๔ กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- (๑) ขอความอนุเคราะห์รถบรรทุกน้ำจากหน่วยงาน/อปท.อื่น ที่อยู่ใกล้เคียงในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุ
- (๒) จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ/อุปกรณ์ รวมถึงการซ่อมแซม ทุกๆปีงบประมาณ

๒.๑๔ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคติดต่อและไม่ติดต่อเรื้อรังเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ หรือโรคโควิด ๑๙ (CORONA VIRUS DISEASE ๒๐๑๙ : COVID-๑๙)

- (๑) มีการเข้ารับเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและแผนรณรงค์เพิ่ม
- (๒) จัดทีมในการออกปฏิบัติงาน
- (๓) เตรียมความพร้อมด้านวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคฯ

๒.๑๕ กิจกรรมดำเนินงานบริการ (การแพทย์ฉุกเฉิน)

- (๑) กำชับผู้รับผิดชอบให้ดูแลและบำรุงรักษาตามการดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้รถมี สภาพใช้งานได้ดี
- (๒) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมการปฏิบัติให้มีความชำนาญเฉพาะทาง
- (๓) ซ่อมบำรุงวิทยุสื่อสารระบบศูนย์สั่งการถึงหน่วยปฏิบัติการ ๑๖๖๙

๒.๕ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- (๑) ให้เจ้าหน้าที่มันศึกษาระบบทางการเงินใหม่ๆอยู่เสมอ
- (๒) จัดทำสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี

๒.๖ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

- (๑) ให้เจ้าหน้าที่มันศึกษาระบบทางการเงินใหม่ๆอยู่เสมอ
- (๒) ทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี

๒.๗ กิจกรรมดำเนินงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- (๑) การจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่
- (๒) ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

๒.๘ กิจกรรมดำเนินงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- (๑) ปฏิบัติงานให้เน้นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้องสามารถตรวจสอบได้

๒.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- (๑) เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ
- (๒) ส่งเสริม/พัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- (๑) กำชับ พร้อมให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการ ช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- (๑) มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาและให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหมั่นคอยติดตามตรวจสอบศึกษาระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๓ กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- (๑) กระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องได้ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการ การชักซ้อมแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
- (๒) มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้ผู้ปฏิบัติศึกษาหาความรู้จากระเบียบและหนังสือ สั่งการต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง

๒.๑๖ กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์

- (๑) เจ้าหน้าที่ต้องตรวจสอบข้อมูลกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันทุกเดือน เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงิน
- (๒) ติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอฯ ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิ ซึ่งเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลจริง
- (๓) ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้นทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้ง ที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม

๒.๑๗ กิจกรรมด้านการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

- (๑) จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตรวันหมดอายุของบัตร ผู้พิการได้อย่างถูกต้อง



ลงชื่อ..... <

(นายสุนทร วัฒนัง)

ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ

รักษาราชการ นักวิชาการตรวจสอบภายใน