

บร ๕๗๑๐๗/๑๑๖

สำนักงานเทศบาลตำบลหนองตะครอง
ตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย
จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๑๗๐

๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอละหานทราย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลหนองตะครองได้ดำเนินการจัดทำรายงานการการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผล ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมยศ ทองหล่อ)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองตะครอง
โทร ๐-๔๔๑๑-๐๐๐๙

สแกนด้วย CamScanner



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลหนองตะครอง

อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

สแกนด้วย CamScanner

คำนำ

ตามที่กรมการปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงิน ทรัพย์สินในองค์กร ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สินหรือการกระทำอันเป็นการทุจริตและ ให้รายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจทุกหกสิบวัน พร้อมทั้งส่งสำเนาให้ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

เทศบาลตำบลหนองตะครอง ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ขององค์กรตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งวดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เสร็จสิ้นแล้วตามแบบรายงาน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอส่งรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจ

เทศบาลตำบลหนองตะครอง
อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

สแกนด้วย CamScanner

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอละหานทราย

เทศบาลตำบลหนองตะครอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่ เทศบาลตำบลหนองตะครอง กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองตะครอง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอละหานทราย

ลายมือชื่อ.....
(นายสมยศ ทองหล่อ)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง
วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

๑.๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่เปลี่ยนแปลงไปตลอดจนมีผลกระทบจากปัญหาภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้นทำให้เกิดความเสียหายทำให้ไม่ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้

๑.๑.๒. กิจกรรม.....

สแกนด้วย CamScanner

๑.๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- รายละเอียดการจัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปีของแต่ละกองที่จัดส่งมาไม่เป็นไปตามหนังสือสั่งการเรื่องรูปแบบและการจำแนกประเภทรายรับรายจ่ายประจำปีขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๑.๓ กิจกรรมด้านศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด

- ประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครองยังคงมีผู้เสพยาเสพติด

๑.๑.๔ การป้องกันและระงับอัคคีภัย

- ประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครองอาจได้รับความเสียหายจากอัคคีภัย

๑.๒ กองคลัง

๑.๒.๑ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS

- ยังมีข้อผิดพลาดบางประการในการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS

๑.๒.๒ กิจกรรมด้านการบำรุงรักษา และการตรวจสอบพัสดุประจำปี

- พัสดุมีจำนวนมากที่เก็บรักษาไม่เพียงพอทำให้พัสดุบางรายการขาดการดูแลรักษาเกิดความเสียหายชำรุดหรือเสื่อมสภาพหรือสูญไปหรือไม่จำเป็นต้องใช้ในหน่วยงานรัฐต่อไป

๑.๒.๓ กิจกรรมการเก็บฎีกาหลังจากการเบิกจ่ายเงิน

- จำนวนฎีกาเพิ่มขึ้นทุกๆปีแต่พื้นที่เก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินมีจำนวนจำกัดและไม่ค่อยปลอดภัย

๑.๓ กองช่าง

๑.๓.๑ กิจกรรมด้านวิศวกรรมโยธา การสำรวจออกแบบ/การเขียนแบบก่อสร้าง

- การเขียนแบบล่าช้า เนื่องจากงานโครงการมีจำนวนมากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และบางครั้งยังมีข้อผิดพลาดอยู่

๑.๓.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- การก่อสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

๑.๓.๓ กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

- การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ทันต่อความต้องการของประชาชนในพื้นที่

๑.๔ กองการศึกษา

๑.๔.๑ กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ครูผู้ดูแลเด็กยังไม่มีความรู้ความชำนาญในการจัดทำการเงิน/การบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทำให้เกิดข้อผิดพลาดและงานช้า

๑.๔.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ยังพบเด็กป่วยจากโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

/๑.๕ กองสวัสดิการสังคม.....

สแกนด้วย CamScanner

๑.๕ กองสวัสดิการสังคม

๑.๕.๑ กิจกรรมงานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ

- ฐานข้อมูลคนพิการเทศบาลตำบลหนองตะครองยังไม่เป็นระบบ และไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๕.๒ กิจกรรมงานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัวเงินอุดหนุน เพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- ระเบียบและหนังสือสั่งการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจไม่ชัดเจนต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- การดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๖.๑ กิจกรรมธนาคารขยะ

- ประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครองบางครัวเรือนยังทิ้งขยะรวมกันไม่มีความรู้ในการคัดแยกขยะต้นทาง
- ไม่มีสถานที่ทิ้งขยะ

๑.๖.๒ กิจกรรมการดำเนินงานหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหนองตะครอง

- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ เนื่องจากงานกองทุนฯ มีหลายด้านต้องดำเนินงาน เช่น งานการเงินและบัญชี/การติดตาม/การประชุม

๑.๗ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๗.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายใน

- จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียวทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานทั้งองค์กรอาจยังไม่ครบถ้วนและยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่
- ระเบียบฯ กฎหมายหนังสือสั่งการปรับเปลี่ยนบ่อยทำให้ตีความไม่ชัดเจนและยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องที่จะตรวจอย่างท่องแท้
- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังขาดประสบการณ์ขาดความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานจึงทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบดภายในไม่เกิดผลสัมฤทธิ์ในระดับที่พึงพอใจ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๒.๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน
- ศึกษาระเบียบฯกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

/๒.๑.๒ กิจกรรม.....

สแกนด้วย CamScanner

๒.๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ ความเข้าใจในการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ด้านการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย

๒) จัดประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ ที่จัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปี สำนัก/กอง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ

๒.๑.๓ กิจกรรมด้านศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด

๑) จัดโครงการฝึกอบรมและกิจกรรมศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดเทศบาลตำบลหนองตะครอง

๒.๑.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและระงับอัคคีภัย

๑) จัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัย

๒) จัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบโดยตรง

๓) จัดตั้งงบประมาณเพื่อช่วยเหลือประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครอง

๒.๒ กองคลัง

๒.๒.๑ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS

๑) ศึกษาระเบียบฯให้เข้าใจและเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาเพื่อเพิ่มพูนความรู้

๒.๒.๒ กิจกรรมการบำรุงรักษา และการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๑) แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒) จัดทำห้องเก็บพัสดุเพิ่มเติมเพื่อเก็บรักษาอย่างมิดชิด

๒.๒.๓ กิจกรรมการเก็บฎีกาหลังจากการเบิกจ่ายเงิน

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ให้เก็บฎีกาอย่างเป็นระเบียบ ครบถ้วน ปลอดภัย และสะดวกต่อการค้นหา

๒) จัดทำห้องเก็บฎีกาเพิ่มเติมเพื่อเก็บรักษาอย่างมิดชิด

๒.๓ กองช่าง

๒.๓.๑ กิจกรรมด้านวิศวกรรมโยธา การสำรวจออกแบบ/การเขียนแบบก่อสร้าง

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาระเบียบฯข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว

๒.๓.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบฯ

๒) การตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนการใช้งานและให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง

/๒.๓.๓ กิจกรรม.....

สแกนด้วย CamScanner

๒.๓.๓ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๑) จัดทำรายงานผลการสำรวจ/การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะทุกเดือน เพื่อรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา/ผู้บริหารทราบ

๒.๔ กองการศึกษา

๒.๔.๑ กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑) กองคลังเทศบาลตำบลหนองตะครองเป็นพี่เลี้ยงที่คอยแนะนำ ให้คำปรึกษาในการจัดทำการเงิน/การบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๔.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑) หน่วยงานสาธารณสุข รพ.สต. ประจำตำบลลงพื้นที่คัดกรองเด็กนักเรียน มีการตรวจสุขภาพทุกปี

๒.๕ กองสวัสดิการสังคม

๒.๕.๑ กิจกรรมงานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ

๑) ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือผู้พิการทราบ เพื่อรับการขึ้นทะเบียน ขอรับบัตรผู้พิการ มีการติดตามและตรวจสอบสม่ำเสมอเพื่อให้คนพิการมาต่ออายุบัตร (กรณีบัตรหมดอายุ)

๒.๕.๒ กิจกรรมงานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัวเงินอุดหนุน เพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

๑) ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุมดูแล/สั่งการ/และตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่ตลอดเวลา

๒) ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถและเพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบฯ

๓) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและเข้าใจเรื่องหลักเกณฑ์ลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินอุดหนุนโครง

๒.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๖.๑ กิจกรรมธนาคารขยะ

๑) จัดทำโครงการธนาคารขยะ มีการฝึกอบรมการบริหารจัดการขยะที่เหลือใช้เพื่อสร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะ

๒) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์รณรงค์การรักษาทำความสะอาด

๒.๖.๒ กิจกรรมการดำเนินงานหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหนองตะครอง

๑) จัดทำแผน/โครงการพร้อมทั้งจัดลำดับความสำคัญและเร่งดำเนินการตามลำดับ

๒) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหนองตะครอง

๓) ศึกษาระเบียบฯกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

/๒.๗ หน่วยตรวจสอบภายใน.....

สแกนด้วย CamScanner

๒.๗ หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๗.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายใน

- ส่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาต่อเนื่องทุกปี อย่างน้อยปีละ ๑๘ ชั่วโมง เพื่อพัฒนาส่งเสริมให้มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

สแกนด้วย CamScanner

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> เทศบาลตำบลหนองตะครอง ได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม พิจารณาว่าองค์การมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติ ดังนี้	เทศบาลตำบลหนองตะครองมีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของควบคุมภายใน ดังนี้
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ มีนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ซึ่งจัดทำประกาศ แนวทาง และแจ้งให้ทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด รวมถึงมอบนโยบายดังกล่าวให้บุคลากรให้บุคลากรรับทราบอย่างต่อเนื่อง
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจนเหมาะสมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานประกอบด้วย ๑. สำนักปลัดเทศบาล ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ๕. กองสวัสดิการสังคม ๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๗. หน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกเทศบาลตำบลหนองตะครองเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ ผู้บริหารมีการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจมีการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนโดยขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน การส่งเสริมให้บุคลากรมีความรู้ พัฒนาทักษะโดยการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ ผู้บริหารมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในชัดเจน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ ๑. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบถือปฏิบัติ ๒. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
๒. การประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลหนองตะครอง มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้	เทศบาลตำบลหนองตะครองมีการประเมินความเสี่ยงได้ครอบคลุมและเหมาะสมสามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับอย่างสมเหตุสมผล ดังนี้
๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ ผู้บริหารมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของควบคุมภายในทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและมีเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบเข้าใจตรงกันและมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และเหมาะสมในการควบคุม

สแกนด้วย CamScanner

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงอาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบกับเทศบาลตำบลหนองตะครอง เกี่ยวกับเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อให้มีผลกระทบต่องานน้อยที่สุด
๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ ผู้บริหารมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายใน เมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลง โดยจะมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> เทศบาลตำบลหนองตะครอง มีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้ ๓.๑ หน่วยงานระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	เทศบาลตำบลหนองตะครอง มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสมครอบคลุม สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ ๓.๑ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงและมีการประชุมเพื่อชี้แจงปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับยอมรับได้

สแกนด้วย CamScanner

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปีและมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากร
๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติงานจริง	๓.๓ ผู้บริหารมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบ และมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปทิศทางเดียวกัน
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> เทศบาลตำบลหนองตะครอง มีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงานดังนี้	เทศบาลตำบลหนองตะครอง มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้
๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ ผู้บริหารมีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจและมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร การติดต่อสื่อสารภายในหน่วยงานและภายนอกหน่วยงานอย่างเพียงพอเหมาะทันต่อเหตุการณ์ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เช่นเว็บไซต์ของหน่วยงาน/ไลท์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ ผู้บริหารมีการสื่อสารภายใน โดยการแจ้งเวียนข้อมูลข่าวสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการจัดทำบัญชีและการเงินผ่านระบบ E-laas การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้า
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ ผู้บริหารมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกหน่วยงานเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในอยู่สม่ำเสมอ เช่น การรับ-ส่งหนังสือ การจัดทำหนังสือโต้ตอบกัน เป็นต้น
๕. วิธีการติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลหนองตะครอง มีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในดังนี้	เทศบาลตำบลหนองตะครอง มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลยอมรับได้ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้
๕.๑ การระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ ผู้บริหารมีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน โดยมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ ผู้บริหารมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเสนอผู้บริหารทราบทุกงวดปีงบประมาณ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

สแกนด้วย CamScanner

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลหนองตะครอง มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ ประการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ ยังมีภารกิจตามแผนการดำเนินการที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นายสมยศ ทองหล่อ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง

วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๑. กิจกรรม</u> - ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อเป็นเครื่องมือในการวางแผนพัฒนาและใช้เป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	- สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่เปลี่ยนแปลงไปตลอดจนมีผลกระทบจากปัญหาภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้น	- ดำเนินการจัดทำหรือเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน	- การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสมเพียงพอสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีข้อบกพร่องที่อาจจะเกิดข้อผิดพลาดบางส่วนขึ้นได้	- สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่เปลี่ยนแปลงไปตลอดจนมีผลกระทบจากปัญหาภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้นทำให้เกิดความเสียหายทำให้ไม่ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้	๑. เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อให้ตอบสนองความต้องการของประชาชน ๒. ศึกษาระเบียบฯกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๒. กิจกรรม</u> - ด้านการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบฯ กฎหมายและหนังสือสั่งการต่างๆ	- รายละเอียดการจัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปีของแต่ละกอง ที่จัดส่งมาไม่เป็นไปตามหนังสือสั่งการ เรื่องรูปแบบและการจำแนกประเภทรายรับรายจ่ายประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	- จัดประชุมชักซ้อมทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ที่จัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปี สำนัก/กอง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นตามระเบียบฯ กฎหมายและหนังสือสั่งการ	- การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม แต่ไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	- รายละเอียดการจัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปีของแต่ละกอง ที่จัดส่งมาไม่เป็นไปตามหนังสือสั่งการ เรื่องรูปแบบและการจำแนกประเภทรายรับรายจ่ายประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ ความเข้าใจในการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ด้านการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ๒. จัดประชุมชักซ้อมทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ ที่จัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปี สำนัก/กอง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯกฎหมายและหนังสือสั่งการ	สำนักปลัด

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๓. กิจกรรม</u> ศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครอง ๒. เพื่อเฝ้าระวัง / ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครอง	- การแพร่ระบาดของยาเสพติดในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครอง	๑. จัดโครงการอบรมกิจกรรมศูนย์การป้องกันและปราบปราม ยาเสพติด / การรณรงค์ต่อต้านยาเสพติด ๒. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการให้ความรู้กับเด็กเยาวชนและประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครอง	- การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสมสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีผู้เสพยาอยู่ในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครอง	- ประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครองยังคงมี ผู้เสพยาเสพติด	- จัดโครงการฝึกอบรมและกิจกรรมศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามยาเสพติดเทศบาลตำบลหนองตะครอง	สำนักปลัด

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม - การบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS **วัตถุประสงค์การควบคุม** ๑. เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. เพื่อให้การบันทึกบัญชีและรายงานข้อมูลทางการเงินเป็นปัจจุบัน	๑.การปิดปรับปรุงระบบบัญชี New e-LAAS ๒. การบันทึกข้อมูลผิดพลาดเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ e-LAAS ๓. การบันทึกข้อมูลระบบติดขัด (ระบบล่ม)	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ๒. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม/ดูแล การปฏิบัติงานตลอดเวลา ๓. เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง	- ยังมีข้อผิดพลาดบางประการในการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS	- ศึกษาระเบียบฯให้เข้าใจและเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาเพื่อเพิ่มพูนความรู้	กองคลัง

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๕. กิจกรรม</u> - การบำรุงรักษา และการตรวจสอบพัสดุประจำปี <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อควบคุมพัดสุที่อยู่ในครอบครองให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้ตลอด ๒. เพื่อตรวจสอบว่าพัสดุคงเหลือมีตัวอยู่ตรงครบตามบัญชีหรือทะเบียนหรือไม่	- พัสดุมีจำนวนมากมีที่เก็บรักษาไม่เพียงพอทำให้พัสดุบางรายการขาดการดูแลรักษาเกิดความเสียหายชำรุดหรือเสื่อมคุณภาพหรือสูญไปหรือไม่จำเป็นต้องใช้ในหน่วยงานรัฐต่อไป	๑. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. จัดให้มีผู้ควบคุมดูแลพัสดุที่มีอยู่ในครอบครองให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานได้ตลอดเวลา โดยมีการจัดทำแผนการซ่อมบำรุงที่เหมาะสม	- มีการตรวจสอบ/ติดตาม/รายงาน	- พัสดุมีจำนวนมากมีที่เก็บรักษาไม่เพียงพอทำให้พัสดุบางรายการขาดการดูแลรักษาเกิดความเสียหายชำรุดหรือเสื่อมคุณภาพหรือสูญไปหรือไม่จำเป็นต้องใช้ในหน่วยงานรัฐต่อไป	๑. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. จัดทำห้องเก็บพัสดุเพิ่มเติมเพื่อเก็บรักษาอย่างมิดชิด	กองคลัง

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๖. กิจกรรม</u> - การเก็บฎีกาหลังจากการเบิกจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้การเก็บฎีกาหลังจากการเบิกจ่ายเงิน อย่างเป็นระเบียบ ครบถ้วน ปลอดภัย และสะดวกต่อการค้นหา	- จำนวนฎีกาเพิ่มขึ้นทุกๆ ปี แต่พื้นที่เก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินมีจำนวนจำกัด	๑. จัดตั้งบประมาณเพื่อจ้างก่อสร้างห้องสำหรับเก็บฎีกา ๒. จัดตั้งงบประมาณจัดซื้อตู้เก็บฎีกาให้เพียงพอกับจำนวนฎีกา	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง	๑. จำนวนฎีกาเพิ่มขึ้นทุกๆ ปี แต่พื้นที่เก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินมีจำนวนจำกัด ๒. ยังมีสถานที่เก็บฎีกาไม่เพียงพอและไม่ค่อยปลอดภัย	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เก็บฎีกาอย่างเป็นระเบียบ ครบถ้วน ปลอดภัย และสะดวกต่อการค้นหา ๒. จัดทำห้องเก็บฎีกาเพิ่มเติมเพื่อเก็บรักษาอย่างมิดชิดและปลอดภัย	กองคลัง

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรม - ด้านวิศวกรรมโยธา การสำรวจออกแบบ /การเขียนแบบก่อสร้าง **วัตถุประสงค์การควบคุม** - เพื่อให้การสำรวจออกแบบ/การเขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และการบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบฯโปร่งใสมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	- การเขียนแบบก่อสร้างล่าช้าและยังมีข้อผิดพลาดอยู่บางส่วน	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม และศึกษาระเบียบฯข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง ซึ่งการสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	- การเขียนแบบล่าช้า เนื่องจากงานโครงการมีจำนวนมากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และบางครั้งยังมีข้อผิดพลาดอยู่	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม และศึกษาระเบียบฯข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว	กองช่าง

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๘. กิจกรรม</u> - การควบคุมงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้งานควบคุมงานก่อสร้าง ดำเนินการเป็นไปตามกระบวนการและมาตรฐานการควบคุมงาน เพื่อให้เกิดความเข้าใจตรงกันในปฏิบัติ ให้เป็นไปตามสัญญา แบบรูปรายการ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องและถูกต้องตามหลักวิชาการ	๑. จำนวนบุคลากรที่มีอยู่จำกัดเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ได้รับ ผู้ควบคุมงานรับผิดชอบงานก่อสร้างตามที่ได้รับมอบหมายหลายโครงการจึงทำให้ไม่สามารถควบคุมได้ทุกขั้นตอน ๒. การก่อสร้างโครงการและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง	๑. แต่งตั้งผู้ควบคุมงานก่อสร้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. การตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนการใช้งานและให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง ซึ่งการสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	- การก่อสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบฯ ๒. การตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนการใช้งานและให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง	กองช่าง

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๙. กิจกรรม</u> - การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อตอบสนองและบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครอง ๓. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิภาพผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	๑. วัสดุที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ามีไม่เพียงพอรถกระเช้าไฟฟ้ามีคันเดียวและเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบซ่อมแซมไฟฟ้าสาธาราณะเพียง ๒ คน ไม่ทันต่อความต้องของประชาชน	๑. มีการตั้งงบประมาณในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้า ๒. ออกสำรวจไฟฟ้าสาธารณะในเขต ทต. หนองตะครอง เพื่อวางแผนการดำเนินงานซ่อมแซม	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง ซึ่งการสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	- การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ทันต่อความต้องการของประชาชนในพื้นที่	- จัดทำรายงานผลการสำรวจ/การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะทุกเดือน เพื่อรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา/ผู้บริหารทราบ	กองช่าง

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรม - ด้านการเงิน การบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบฯ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	- ครูผู้ดูแลเด็กยังไม่มีความรู้ ความชำนาญในการจัดทำการเงิน/การบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ส่งครูผู้ดูแลเด็กไปฝึกอบรมศึกษาระเบียบฯ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. กองคลังเทศบาลหนองตะครองเป็นพี่เลี้ยงที่คอยแนะนำให้คำปรึกษาในการจัดทำการเงิน/การบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง ซึ่งการสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	- ครูผู้ดูแลเด็กยังไม่มีความรู้ความชำนาญในการจัดทำการเงิน/การบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทำให้เกิดข้อผิดพลาดและงานช้า	- กองคลังเทศบาลหนองตะครองเป็นพี่เลี้ยงที่คอยแนะนำให้คำปรึกษาในการจัดทำการเงิน/การบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษา

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๑๑. กิจกรรม</u> - การควบคุมและป้องกันโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเป็นการป้องกันเบื้องต้นและการ ดูแลรักษาสุขภาพอนามัยของเด็กนักเรียน ในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กไม่ให้ติดโรค	- ยังพบเด็กป่วยจากโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- รักษาความสะอาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและตรวจสุขภาพเด็กนักเรียนตอนเช้าก่อนเข้าห้องเรียนทุกวัน พร้อมทั้งปลูกฝังให้เด็กนักเรียนรักษาความสะอาด ดูแล สุขภาพของตัวเอง	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง ซึ่งการสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	- ยังพบเด็กป่วยจาก โรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- หน่วยงานสาธารณสุข รพ.สต. ประจำตำบลลงพื้นที่คัดกรองเด็กนักเรียน มีการตรวจสุขภาพทุกปี	กองการศึกษา

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒.กิจกรรม - งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ **วัตถุประสงค์การควบคุม** - เพื่อให้การดำเนินงานรับขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ เป็นไปอย่างถูกต้อง เป็นระบบพร้อมทั้งเป็นการเสริมสร้างสวัสดิการและสิทธิที่พึงมีพึงได้ของคนพิการ	- ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่อบัตรอายุของผู้พิการในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครองได้ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและเบี้ยยังชีพความพิการ	๑. ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือผู้พิการทราบเพื่อรับการขึ้นทะเบียนขอรับบัตรผู้พิการ ๒. ประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิกเทศบาล ให้กำชับไปยังผู้พิการในพื้นที่หากบัตรหมดอายุให้รีบมาต่ออายุบัตรคนพิการ	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอเหมาะสม แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สิทธิพึงมีพึงได้ของผู้พิการไม่ตกหล่น	- ฐานข้อมูลคนพิการเทศบาลตำบลหนองตะครองยังไม่เป็นระบบและไม่เป็นปัจจุบัน	- ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือผู้พิการทราบเพื่อรับการขึ้นทะเบียนขอรับบัตรผู้พิการ มีการติดตามและตรวจสอบสม่ำเสมอเพื่อให้คนพิการมาต่ออายุบัตร (กรณีบัตรหมดอายุ)	กองสวัสดิการสังคม

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓.กิจกรรม - งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัวเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด **วัตถุประสงค์การควบคุม** - เพื่อให้การดำเนินงานรับลงทะเบียนโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและรวดเร็วภายใต้ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	- ระเบียบและหนังสือสั่งการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจไม่ชัดเจนต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและเข้าใจเรื่องหลักเกณฑ์ลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง	- ระเบียบและหนังสือสั่งการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจไม่ชัดเจนต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง	๑. ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุมดูแล/ สั่งการ/ และตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่ตลอดเวลา ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถและเพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบฯ	กองสวัสดิการสังคม

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	การดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด			๒. การดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและเข้าใจเรื่องหลักเกณฑ์ลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการ	กองสวัสดิการสังคม

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔.กิจกรรม ธนาคารขยะ **วัตถุประสงค์การควบคุม** ๑. เพื่อให้ประชาชนมีรายได้จากขยะและสร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะต้นทาง ๒. เพื่อจัดการขยะให้ถูกต้องตามหลักการ	๑. ประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครองบางครัวเรือนยังไม่มีความรู้ในการคัดแยกขยะต้นทาง ๒. ไม่มีสถานที่ทิ้งขยะ	- จัดทำโครงการธนาคารขยะ มีการฝึกอบรมการบริหารจัดการขยะที่เหลือใช้เพื่อสร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะ	๑. ประชาชนมีความรู้ในการคัดแยกขยะต้นทาง ๒. ประชาชนมีรายได้จากการคัดแยกขยะ	๑. ประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครองบางครัวเรือนยังทิ้งขยะรวมกันไม่มีความรู้ในการคัดแยกขยะต้นทาง ๒. ไม่มีสถานที่ทิ้งขยะ	๑.จัดทำโครงการธนาคารขยะ มีการฝึกอบรมการบริหาร จัดการขยะที่เหลือใช้เพื่อสร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะ ๒. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ รณรงค์การรักษาทำความสะอาด	กองสาธารณะสุขและสิ่งแวดล้อม

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๑๕. กิจกรรม</u> - การดำเนินงานหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหนองตะครอง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนงานโครงการของกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหนองตะครองบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	- บางโครงการยังไม่ตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนในพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครอง	๑. จัดทำแผน/โครงการพร้อมทั้งจัดลำดับความสำคัญและเร่งดำเนินการตามลำดับ ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานหลักประกันสุขภาพฯ ๓. ศึกษาระเบียบกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง	- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอเนื่องจากงานกองทุนฯมีหลายด้านต้องดำเนินงาน เช่นงานการเงินและบัญชี/ การติดตาม / การประชุม	๑. จัดทำแผน/โครงการพร้อมทั้งจัดลำดับความสำคัญและเร่งดำเนินการตามลำดับ ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานหลักประกันสุขภาพฯ ๓. ศึกษาระเบียบกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๖. กิจกรรม ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายใน **วัตถุประสงค์การควบคุม** ๑. เพื่อให้งานของหน่วยตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน (กรมบัญชีกลาง) ๒. เพื่อรองรับการประเมินประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจากหน่วยงานภายนอก (กรมบัญชีกลาง)	๑. หน่วยตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติ ๒. งานทุกงานด้วยความเร่งรีบเพื่อให้ทันตามห้วงเวลา จึงมีความเสี่ยงด้านประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๓. ระเบียบฯกฎหมายหนังสือสั่งการปรับเปลี่ยนบ่อยทำให้ตีความไม่ชัดเจนและยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องที่จะตรวจอย่างท่องแท้	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ๒. จัดทำกฎบัตร/คู่มือการปฏิบัติงาน/นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน/แผนการตรวจสอบภายในตามภารกิจงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน	- การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม แต่ไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	๑. จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานทั้งองค์กรอาจยังไม่ครบถ้วน และยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ๒. ระเบียบฯกฎหมายหนังสือสั่งการปรับเปลี่ยนบ่อยทำให้ตีความไม่ชัดเจนและยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องที่จะตรวจอย่างท่องแท้	- ส่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาต่อเนื่องทุกปี อย่างน้อยปีละ ๑๘ ชั่วโมง เพื่อพัฒนาส่งเสริมให้มีความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	หน่วยตรวจสอบภายใน

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
				๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังขาดประสบการณ์ขาดความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานจึงทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในไม่เกิดผลสัมฤทธิ์ในระดับที่น่าพึงพอใจ		

ชื่อผู้รายงาน

(นายสมยศ ทองหล่อ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง

วันที่ ๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

สแกนด้วย CamScanner

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลหนองตะครอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองตะครอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววีราพร พิลาวุธ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

(๑) กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่เปลี่ยนแปลงไปตลอดจน ผลกระทบจากปัญหาภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้นทำให้เกิดความเสียหายทำให้ไม่ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้

(๒) กิจกรรมด้านการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ รายละเอียดการจัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปีของแต่ละกองที่จัดส่งมาไม่เป็นไปตามหนังสือสั่งการเรื่องรูปแบบและการจำแนกประเภทรายรับรายจ่ายประจำปีขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

/(๓) กิจกรรม.....

สแกนด้วย CamScanner

(๓) กิจกรรมด้านศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครองยังคงมีผู้เสพยาเสพติด

(๔) การป้องกันและระงับอัคคีภัย พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครอง อาจได้รับความเสียหายจากอัคคีภัย

(๕) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ยังมีข้อผิดพลาดบางประการในการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS

(๖) กิจกรรมด้านการบำรุงรักษา และการตรวจสอบพัสดุประจำปี พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ พัสดุมีจำนวนมากที่เก็บรักษาไม่เพียงพอทำให้พัสดุบางรายการขาดการดูแลรักษาเกิดความเสียหายชำรุดหรือเสื่อมสภาพหรือสูญไปหรือไม่จำเป็นต้องใช้ในหน่วยงานรัฐต่อไป

(๗) กิจกรรมการเก็บฎีกาหลังจากการเบิกจ่ายเงิน พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ จำนวนฎีกาเพิ่มขึ้นทุกๆปีแต่พื้นที่เก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินมีจำนวนจำกัดไม่ค่อยปลอดภัย

(๘) กิจกรรมด้านวิศวกรรมโยธา การสำรวจออกแบบ/การเขียนแบบก่อสร้าง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การเขียนแบบล่าช้า เนื่องจากงานโครงการมีจำนวนมากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และบางครั้งยังมีข้อผิดพลาดอยู่

(๙) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การก่อสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

(๑๐) กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ทันต่อความต้องการของประชาชนในพื้นที่

(๑๑) กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ครูผู้ดูแลเด็กยังไม่มีความรู้ความชำนาญในการจัดทำการเงิน/การบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทำให้เกิดข้อผิดพลาดและงานช้า

(๑๒) กิจกรรมด้านการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ยังพบเด็กป่วยจากโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๑๓) กิจกรรมงานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ฐานข้อมูลคนพิการเทศบาลตำบลหนองตะครองยังไม่เป็นระบบ และไม่เป็นปัจจุบัน

(๑๔) กิจกรรมงานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัวเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ระเบียบและหนังสือสั่งการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจไม่ชัดเจนต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้องการดำเนินงานของโครงการ ยังขาดการประชาสัมพันธ์และความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

(๑๕) กิจกรรมธนาคารขยะ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครองบางครัวเรือนยังทิ้งขยะรวมกันไม่มีความรู้ในการคัดแยกขยะต้นทางและไม่มีสถานที่ทิ้งขยะ

(๑๖) กิจกรรมการดำเนินงานหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหนองตะครอง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ เนื่องจากงานกองทุนฯ มีหลายด้านต้องดำเนินงาน

/(๑๗) กิจกรรม.....

สแกนด้วย CamScanner

(๑๗) กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายใน พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ๑. จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียวทำหน้า ตรวจสอบการดำเนินงานทั้งองค์กรอาจยังไม่ครบถ้วนและยังมีภารกิจ นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ๒. ระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการปรับเปลี่ยนบ่อยทำให้ตีความไม่ชัดเจน และยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องที่จะตรวจอย่างท่องแท้ ๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังขาดประสบการณ์ขาดความรู้ความสามารถการปฏิบัติงานจึงทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบดภายในไม่เกิดผลสัมฤทธิ์ในระดับที่พึงพอใจ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๑) เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน และศึกษาระเบียบฯกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

(๒) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถความเข้าใจในการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีด้านการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย และจัดประชุมชักซ้อมทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ ที่จัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปี สำนัก/กอง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ

(๓) จัดโครงการฝึกอบรมและกิจกรรมศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดเทศบาลตำบลหนองตะครอง

(๔) จัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัย จัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบโดยตรง จัดตั้งงบประมาณเพื่อช่วยเหลือประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครอง

(๕) ศึกษาระเบียบฯให้เข้าใจและเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้

(๖) แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และจัดทำห้องเก็บพัสดุเพิ่มเติมเพื่อเก็บรักษาอย่างมิดชิด

(๗) กำชับเจ้าหน้าที่ให้เก็บฎีกาอย่างเป็นระเบียบ ครบถ้วน ปลอดภัย และสะดวกต่อการค้นและจัดทำห้องเก็บฎีกาเพิ่มเติมเพื่อเก็บรักษาอย่างมิดชิด

(๘) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาระเบียบฯข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว

(๙) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้าง และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบฯ ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนการใช้งานและให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง

(๑๐) จัดทำรายงานผลการสำรวจ/การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะทุกเดือน เพื่อรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา/ผู้บริหารทราบ

(๑๑) กองคลังเทศบาลตำบลหนองตะครองเป็นพี่เลี้ยงที่คอยแนะนำ ให้คำปรึกษาในการจัดทำการเงิน/การบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๑๒) หน่วยงานสาธารณสุข รพ.สต. ประจำตำบลลงพื้นที่คัดกรองเด็กนักเรียนมีการตรวจสุขภาพทุกปี

/(๑๓) ประชาสัมพันธ์.....

สแกนด้วย CamScanner

(๑๓) ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือผู้พิการทราบ เพื่อรับการขึ้นทะเบียนขอรับบัตรผู้พิการ มีการติดตามและตรวจสอบสม่ำเสมอเพื่อให้คนพิการมาต่ออายุบัตร (กรณีบัตรหมดอายุ)

(๑๔) ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุมดูแล/สั่งการ/และตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่ตลอดเวลา/ ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้/ ความสามารถและเพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบฯ/ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและเข้าใจเรื่องหลักเกณฑ์ลำดับ/ ขั้นตอนการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินอุดหนุน

(๑๕) จัดทำโครงการธนาคารขยะ มีการฝึกอบรมการบริหารจัดการขยะที่เหลือใช้เพื่อสร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะและจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์รณรงค์การรักษาทำความสะอาด

(๑๖) จัดทำแผน/โครงการพร้อมทั้งจัดลำดับความสำคัญ และเร่งดำเนินการตามลำดับ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหนองตะครอง/ศึกษาระเบียบฯกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

(๑๗) ส่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาต่อเนื่องทุกปี อย่างน้อยปีละ ๑๘ ชั่วโมง เพื่อพัฒนาส่งเสริมให้มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

สแกนด้วย CamScanner