



รายงานผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลนาเยีย
อำเภอเมือง จังหวัดอุบลราชธานี





ประกาศเทศบาลตำบลนาเยี่ย

เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ - วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖)

.....

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เทศบาลตำบลนาเยี่ย ได้ให้ทุกส่วนราชการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าว เรียบร้อยแล้ว นั้น

เทศบาลตำบลนาเยี่ย ได้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ - วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖)
เพื่อใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลนาเยี่ย ให้เกิดประสิทธิภาพ ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นายวิระ สุดใจ)

นายกเทศมนตรีตำบลนาเยี่ย

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้เทศบาลจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เทศบาลตำบลนาเยี่ย จึงให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง” หนังสือ ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ต.ค. ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยได้ดำเนินการประเมินผลและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์ข้างต้น เรียบร้อยแล้ว เพื่อปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน อันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของเทศบาลตำบลนาเยี่ย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีการกำกับดูแลที่ดีต่อไป

สารบัญ

	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ป.ค.๑)	๑
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕
- สำนักปลัดเทศบาล	๒๑
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๓๗
- กองคลัง	๔๓
- กองช่าง	๕๓
 ภาคผนวก	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลนาเยี่ย (ระดับองค์กร)	
- คำสั่งแต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลนาเยี่ย (หน่วยงานย่อย)	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอณาเยีย

เทศบาลตำบลนาเยีย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่น อย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลนาเยีย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอณาเยีย

กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในและความเสี่ยง ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จำนวนอัตรากำลังมีไม่เพียงพอในการช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย
- บุคลากรขาดความรู้ในการช่วยเหลือประชาชน ที่มีประสิทธิภาพ
- วัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทางธรรมชาติ ไม่เพียงพอและไม่พร้อมใช้งาน เมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน

๑.๑.๒ งานนโยบายและแผน

- โครงการบริการสาธารณะที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น เกิดจากกลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่ง เมื่อจัดทำแผนแล้วเสร็จมักพบปัญหาที่นอกเหนือจากที่บรรจุโครงการไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น
- การจัดสรรงบประมาณจากภาครัฐไม่เพียงพอต่อการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน

๑.๑.๓ งานพัฒนาชุมชน

- การแอ่งย้ายเข้าย้ายออก ของผู้สูงอายุ คนพิการและผู้เสียชีวิต มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการรับเบี้ยยังชีพ

/๑.๑.๔ งานบริหารงานบุคคล...

๑.๑.๔ งานบริหารงานบุคคล

-การจัดทำกรอบภารกิจ อัตรากำลังคน เพื่อกำหนดภาระหน้าที่ ที่รับผิดชอบตามตำแหน่ง โครงสร้างส่วนราชการ จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงานที่เพิ่มมากขึ้น

๑.๑.๕ งานนิติการ

-มีการพิจารณาหรือวินิจฉัยปัญหาข้อกฎหมายผิดพลาดเนื่องจากหนังสือสั่งการหรือระเบียบกฎหมายต่างๆกระจายอยู่ในแต่ละงานหรือแต่ละกอง ยังไม่เป็นระบบ

๑.๒ กองคลัง

๑.๒.๑ งานการเงินและบัญชี

-หน่วยงานผู้เบิกมีความผิดพลาดในการแก้ไขฎีกาเป็นประจำ เนื่องจากขาดการศึกษาหาความรู้ในด้านระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
-หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังส่งผลให้การตรวจสอบทานฎีกามีระยะเวลาน้อยทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๒.๒ งานพัฒนารายได้

-การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์ส่งผลให้การจดทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีไม่ครบถ้วนทุกราย
-ข้อมูลผู้ชำระภาษีเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการชำระภาษี
-งบประมาณไม่เพียงพอ ในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๒.๓ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

-ระเบียบ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจไม่ชัดเจน
-การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสับสนเสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือระเบียบข้อบังคับ
-การจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีมีความคลาดเคลื่อน

๑.๒.๔ งานธุรการ

-การพิมพ์เอกสาร การตรวจทานเอกสาร ไม่ถูกต้อง ทำให้เอกสารล่าช้า
-เนื่องจากปริมาณงานมาก จึงทำให้งานล่าช้า
-การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ ทำให้การค้นหาล่าช้า

๑.๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

-การปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ตามรูปแบบฎีกายังไม่ชัดเจน จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย
-การใช้จ่ายฉุกเฉิน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายงบประมาณ

/๑.๔ กองช่าง...

๑.๔ กองช่าง

- ขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกร การออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง ทำให้เกิดความเสียด้านงานก่อสร้างโครงการและงานวิศวกรรมโยธา
- ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามสัญญาจ้าง ทำให้งานล่าช้าและเกิดความเสี่ยง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
ยึดถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
โดยเคร่งครัด
จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน
จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
ทางธรรมชาติ ให้มีเพียงพอ และพร้อมใช้งานตลอดเวลา เมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน
- งานนโยบายและแผน
การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย อย่างเคร่งครัด และการใช้งบประมาณที่มีอยู่
อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- งานพัฒนาชุมชน
การใช้ระบบเบี้ยยังชีพสารสนเทศขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการดำเนินงาน
ด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ
- งานบริหารงานบุคคล
ดำเนินการปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เพียงพอกับการปฏิบัติงานและปริมาณงานที่เพิ่ม
มากขึ้นตามนโยบายของผู้บริหารต่อการปฏิบัติงานของทุกกองและดำเนินการสรร
หาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้าง
เหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม
- งานนิติการ
ให้มีการรวบรวมระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งงานนิติการไว้จุดเดียว เพื่อ
กระจายไปในงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง
- งานการเงินและบัญชี
กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความ
ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทตามกำหนดเวลา
มีการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

/งานพัฒนารายได้...

- งานพัฒนารายได้

จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษี
รับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ครบถ้วนทุกราย

- งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

จัดหาบุคลากรรับผิดชอบด้านแผนที่ภาษี โปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจ
ภาคสนาม และการพัฒนาบุคลากรโดยการส่งตัวเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนา
ศักยภาพ

-งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

กำหนดให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละไตรมาสให้ตรง
กับความต้องการในการบริหารงานให้มากที่สุด
ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็น
ปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา

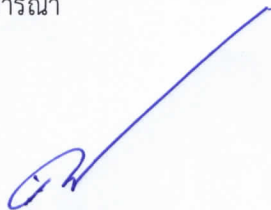
-กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จัดส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ
ใหม่เพื่อให้เกิดความถูกต้อง มีประสิทธิภาพมากขึ้น
การตรวจสอบสภาพรถพยาบาล ถูกเดิน ให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้เป็นปกติ และมี
ประสิทธิภาพมากที่สุด

-กองช่าง

ตั้งงบประมาณในการจ้างเอกชนในการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง
การปรับโครงสร้างบุคลากรในตำแหน่งวิศวกร จัดหาบุคลากรในตำแหน่งวิศวกร
เพื่อการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง ด้านงานก่อสร้างโครงการและงาน
วิศวกรรมโยธา
จัดส่งบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนด
เพื่อพัฒนาศักยภาพ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นายวิระ สุดใจ)

นายกเทศมนตรีตำบลนาเยีย

หมายเหตุ : เทศบาลตำบลนาเยีย อำเภอนาเยีย จังหวัดอุบลราชธานี ไม่มีผู้ตรวจสอบ
ภายใน จึงไม่ได้จัดทำแบบ ปค.6

เทศบาลตำบลนาเยีย (ระดับองค์กร)

อำเภอนาเยีย จังหวัดอุบลราชธานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง นั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่ง ผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลนาเยีย ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรของเทศบาล ตำบลนาเยีย อยู่ระหว่างการปรับภารกิจ ให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพในการดำเนินงานอย่างเพียงพอและเหมาะสม <u>สรุปปัญหาเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม</u> ๑. จัดสรรโครงการ/กิจกรรม และจัดลำดับความสำคัญให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน ๒. เตรียมแผนป้องกันภัยสาธารณภัย การแก้ไขปัญหาช่วยเหลือประชาชน ให้ทันกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้น ๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลนาเยีย มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการประเมินความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดเรียงระดับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมิน เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุม ได้ถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างเพียงพอและเหมาะสม ๓. สรุปกิจกรรมการควบคุม ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการควบคุมและการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของผู้ปฏิบัติงานในแต่ละส่วนราชการในหน่วยงาน โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามในส่วนการบริหารการดำเนินงาน การรายงานทั้ง

๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคลากรภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ด้านการเงินและไม่ใช่ด้านการเงิน รวมถึงด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบและสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงการจัดซื้อจัดจ้างเกี่ยวกับงานพัสดุ และในส่วนการจัดการเรื่องแผนในการป้องกันความเสี่ยง ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ที่กฎหมายกำหนด เช่น การตรวจมาตรฐานการปฏิบัติงานประจำปี (LPA) , (ITA) ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม และได้รายงานอย่างเพียงพอเหมาะสมแล้ว ดังนี้ สรุปกิจกรรมการควบคุมในหน่วยงาน ดังนี้ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมในระดับหน่วยงานไว้ครบทุกภารกิจ/กิจกรรม ของทุกส่วนราชการ(สำนัก/กอง) ที่มีความเสี่ยงจำนวน ซึ่งหน่วยงานได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมไว้แล้ว ซึ่งครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงานสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับที่ดีและมีความเพียงพอเหมาะสมแล้ว ๔. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างเทศบาลตำบลนาเยี่ย และหน่วยงานในสังกัดในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น ๕. สรุปกิจกรรมการติดตามผล ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป
--	--

พบว่ามีความเสี่ยงในหน่วยงาน ดังนี้

(สรุปมาจาก ปค.๕ ช่องที่ ๑ และช่องที่ ๒ ครบทุกภารกิจทุกกอง)

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-จำนวนอัตรากำลังมีไม่เพียงพอในการช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย

-บุคลากรขาดความรู้ในการช่วยเหลือประชาชน ที่มีประสิทธิภาพ

-วัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทางธรรมชาติ ไม่เพียงพอและไม่พร้อมใช้งาน เมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน

๑.๑.๒ งานนโยบายและแผน

-โครงการบริการสาธารณะที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นเกิดจากกลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่ง เมื่อจัดทำแผนแล้วเสร็จมักพบปัญหาที่นอกเหนือจากที่บรรจุโครงการไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น

-การจัดสรรงบประมาณจากภาครัฐไม่เพียงพอต่อการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน

๑.๑.๓ งานพัฒนาชุมชน

-การแจ้งย้ายเข้าย้ายออก ของผู้สูงอายุ คนพิการและผู้เสียชีวิต มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการรับเบี้ยยังชีพ

๑.๑.๔ งานบริหารงานบุคคล

-การจัดทำรอบภารกิจ อัตรากำลังคน เพื่อกำหนดภาระหน้าที่ ที่รับผิดชอบตาม

ตำแหน่ง โครงสร้างส่วนราชการ จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอ กับการปฏิบัติงานที่เพิ่มมากขึ้น

๑.๑.๕ งานนิติการ

-มีการพิจารณาหรือวินิจฉัยปัญหาข้อกฎหมายผิดพลาดเนื่องจากหนังสือสั่งการหรือระเบียบกฎหมายต่างๆกระจายอยู่ในแต่ละงานหรือแต่ละกอง ยังไม่เป็นระบบ

๑.๒ กองคลัง

- งานพัฒนารายได้

จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษี

รับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ครบถ้วนทุกราย

- งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

จัดหาบุคลากรรับผิดชอบด้านแผนที่ภาษี โปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และการพัฒนาบุคลากรโดยการส่งตัวเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ

-งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

กำหนดให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการจัดซื้อแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการในการบริหารงานให้มากที่สุด

ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา

-กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จัดส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบใหม่เพื่อให้เกิดความถูกต้องมีประสิทธิภาพมากขึ้น

การตรวจสอบสภาพรถพยาบาลฉุกเฉิน ให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้เป็นปกติ และมีประสิทธิภาพมากที่สุด

-กองช่าง

ตั้งงบประมาณในการจ้างเอกชนในการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

การปรับโครงสร้างบุคลากรในตำแหน่งวิศวกร จัดหาบุคลากรในตำแหน่งวิศวกร

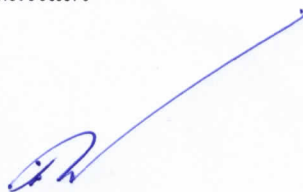
เพื่อการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง ด้านงานก่อสร้างโครงการและงานวิศวกรรมโยธา

จัดส่งบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนด เพื่อพัฒนาศักยภาพ

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลนาเยี่ย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นายวิระ สุดใจ)

นายกเทศมนตรีตำบลนาเยี่ย

เทศบาลตำบลนาเยีย อำเภอนาเยีย จังหวัดอุบลราชธานี
 รายการการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัด
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง สำคัญ ๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นการเตรียมการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น และเพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปตามรูปแบบแผนที่กำหนดไว้	๑.อัตรากำลังมีน้อยทำให้ การปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๒.เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ ใช้ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย มีไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓.บุคลากรที่ปฏิบัติงานที่ ในงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยยังขาดความรู้ และประสบการณ์ในด้าน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	๑.มีการกำหนด บุคคลผู้รับผิดชอบ งาน งานป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัยอย่าง ชัดเจน ๒.กำกับให้ เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานปฏิบัติ ตาม หนึ่งสี่สี่ การกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	-ประชาชนได้รับ ผลกระทบน้อยจาก ภัยธรรมชาติหรือภัยที่ เกิดขึ้นเองจากมนุษย์ -เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงาน ด้านงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ได้อย่าง ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ	๑. ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือ ส่งการใน การช่วยเหลือสา ธารณ ภัยมีการ เปลี่ยนแปลง ๒.ความเสื่อมสภาพ ของวัสดุ อุปกรณ์ ที่ จำเป็นต่อการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๓. สถานการณ์การ เปลี่ยนแปลงสภาวะ อากาศ ๔. แจ้งเตือนภัย ล่วงหน้าเพื่อให้ ประชาชนเตรียม รับมือกับ ธรรมชาติ	๑. การปฏิบัติ ตาม ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือ ส่งการ เกี่ยวกับการช่วยเหลือ ประชาชน ๒. การตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ เพื่อให้ใช้ งานได้ตลอดเวลา และ เพียงพอ กับสภาวะ การณ์ ๓. ประชาสัมพันธ์แจ้ง เตือนภัยล่วงหน้าเพื่อ เตรียมการ รับมือกับ ภัย ธรรมชาติ	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย

เทศบาลตำบลนาเยี่ย อำเภอนาเยี่ย จังหวัดอุบลราชธานี
 รายการการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปศุสัตว์
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน วัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑. เพื่อให้การบริหารกิจการของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไป เพื่อประโยชน์ของประชาชน โดย มี แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นเครื่องมือ ช่วยผลักดัน และสนับสนุน ๒. เพื่อแสดงความสัมพันธ์เชื่อมโยง และสอดคล้องกันระหว่างแผน ยุทธศาสตร์การพัฒนา และการ จัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของท้องถิ่น ๓. เพื่อการจัดทำโครงการพัฒนา มา จากความต้องการของประชาชนโดย แท้จริง ๔. การใช้งบประมาณที่มีอยู่อย่าง จำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด	๑. ความต้องการของ ประชาชนมีความแตกต่างกัน และลำดับของ ความสำคัญของโครงการ ที่บรรจุลงในแผนพัฒนา มัก เกิดจากกลุ่มคนเพียง กลุ่มหนึ่ง เมื่อจัดทำแผน แล้วเสร็จมักพบ ปัญหาที่ นอกเหนือในแผน ๒.การจัดสรรงบประมาณ จากภาครัฐไม่เพียงพอ ต่อ การแก้ไขปัญหาความ ต้องการของประชาชน	๑.มีการกำหนด บุคคล ผู้รับผิดชอบ งาน นโยบาย และ แผนอย่างชัดเจน ๒.กำกับให้ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติ ตาม หนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงาน ด้าน งาน นโยบายและ แผน (การจัดทำแผน) ได้อย่างถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบ ๒.การนำกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่ง การเป็นตัวกำหนด แผนการ ดำเนินงานอย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน	๑.โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนา (๒๕๖๖- ๒๕๗๐) มีเป็นจำนวน มาก ๒.การทำประชาคม หมู่บ้านด้านโครงสร้าง พื้นฐานไม่มีความ ชัดเจนของการระบุ จุดพิกัดการก่อสร้าง ๓.งบประมาณมีจำกัด ไม่เพียงพอต่อการ บริหารจัดการ	๑.การปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย อย่างเคร่งครัด ๒.การใช้งบประมาณที่มี อยู่อย่างจำกัดให้เกิด ประโยชน์สูงสุด	นางสาว ชนิสรา สีสันต์ ตำแหน่ง นักวิเคราะห์ นโยบาย และแผน

เทศบาลตำบลนาเยี่ย อำเภอนาเยี่ย จังหวัดอุบลราชธานี

รายการการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปีที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๓.งานพัฒนาชุมชน กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วย เอดส์เป็นไปด้วยความรวดเร็วเป็น ธรรม ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	มีผู้สูงอายุและคนพิการที่ ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายเข้า หรือย้ายออก รวมทั้ง เสียชีวิตโดยไม่แจ้งหรือ แจ้งแต่ล่าช้าเป็นเหตุให้ เกิดข้อผิดพลาดในการ ดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ	๑.การปฏิบัติงาน ตามระเบียบ แนว ปฏิบัติหนังสือสั่ง การและหลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้อง ๒.ดำเนินการ ประสานกับองค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น เรื่องการ ย้ายที่อยู่ของผู้รับ เบี้ยยังชีพ ๓.ประชาสัมพันธ์ โดยประสานงาน ให้กับผู้นำชุมชนแต่ ละหมู่บ้านทราบ	ได้มีการปรับปรุง การประชาสัมพันธ์ การรับเงินเบี้ยยัง ชีพอย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่อง เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานด้าน พัฒนาชุมชนได้ อย่างถูกต้องและ เป็นไปตาม ระเบียบฯ	-	ใช้ระบบเบี้ยยังชีพ สารสนเทศ ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ในการดำเนินงานด้าน การจ่ายเบี้ยยังชีพ	นางสาวณัฐ ธิดา อุ่ใจ นักพัฒนา ชุมชน

เทศบาลตำบลนาเยี่ย อำเภอนาเยี่ย จังหวัดอุบลราชธานี
 รายการการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปค.๕
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.งานนิติการ ๑.การพิจารณาและวินิจฉัยปัญหา กฎหมาย การสอบสวน งานร้อง- ทุกข์/ร้องเรียน วัตถุประสงค์ - เพื่อพิจารณาและวินิจฉัยกฎหมาย ต่างๆ ให้มีการปฏิบัติตามความถูก- ต้อง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย - ดำเนินการสอบสวนให้เป็นตาม. ระเบียบกฎหมาย - แก้ไขปัญหาข้อร้องทุกข์/ร้องเรียน ให้กับประชาชนโดยเร็วและถูกต้อง กฎหมาย	๑.การพิจารณาหรือการ วินิจฉัยทางด้านกฎหมาย อาจมีความผิดพลาด เนื่องจากภารกิจและ อำนาจหน้าที่ของท้องถิ่น เกี่ยวข้องกันหลาย หน่วยงาน รวมถึงภารกิจ ถ่าย-โอนต่างๆ ทำให้มี ระเบียบ ข้อกฎหมายที่ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ๒.สภาพการเมือง เศรษฐกิจ และระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยน แปลงตลอดเวลา	๑.มีการเก็บรวบรวม ระเบียบกฎหมาย ต่างๆเพื่อใช้ ประกอบการ พิจารณาหรือวินิจฉัย ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้/ ประสบการณ์ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบต่างๆ ๓. ประชาสัมพันธ์ กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ให้ ประชาชนรับทราบ	๑.การรวบรวม ระเบียบกฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ ต่างๆ ยังไม่มี เพียงพอ	๑.มีการพิจารณาหรือ วินิจฉัยปัญหาข้อ กฎหมายผิดพลาด เนื่องจากหนังสือสั่ง การหรือระเบียบ กฎหมายต่างๆ การจัด กระจายอยู่ในแต่ละ งานหรือแต่ละกอง ยัง ไม่เป็นระบบ	๑.ให้มีการรวบรวม ระเบียบหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	นิติการ นายสาธิต แสงประสาร ตำแหน่ง นิติกรชำนาญ การ

สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลนาเยีย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อกำหนดขอบเขตของงาน วิเคราะห์ กรอบอัตราจ้าง การกิจ ของงานรวมถึงการ บริหารงานบุคคลในด้านต่างๆ ของเทศบาล ตำบลนาเยีย ให้มีประสิทธิภาพและเกิด ประโยชน์สูงสุด	๑. การจัดทำการอบการกิจ อัตรา กำลังคน เพื่อกำหนดภาระหน้าที่ ที่ รับผิดชอบตามตำแหน่ง ของเทศบาล ตำบลนาเยีย ตามประกาศโครงสร้าง ส่วนราชการ จำนวนบุคลากรไม่ เพียงพอกับการปฏิบัติงาน ที่เพิ่มมากขึ้น	ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานตามประกาศการ บริหารงานบุคคลประจำปี และกำหนดให้มีการกำหนด กรอบอัตราจ้าง จัดคนลงสู่ ตำแหน่ง จัดทำคำสั่งให้เป็นไป ตามประกาศโครงสร้าง งบประมาณและจัดทำคำสั่ง มอบหมายงานตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง และรายงาน ผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหาร ทราบในแต่ละปีงบประมาณ ตาม โดยรายงานต่อผู้บริหาร ตาม ระเบียบที่กำหนดไว้ โดยมีนักทรัพยากรบุคคล จัดทำและรายงานต่อผู้บริหาร ทราบ เพื่อพิจารณาความ เหมาะสมกับการปฏิบัติงานที่	มีการกำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมและเพียงพอ แต่ อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการ ปรับปรุงการใช้อัตรากำลังของ เทศบาลตำบลนาเยีย	๑.จำนวนบุคลากรมีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน -สำนักปลัดเทศบาล -กองคลัง -กองช่าง -กองสาธารณสุข -กองการศึกษา ที่จำเป็นต้องปรับปรุง อัตรากำลังให้เพียงพอต่อไป	๑.ดำเนินการปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เพียงพอกับ ภารกิจงานและปริมาณงาน ที่เพิ่มมากขึ้นตามนโยบาย ของผู้บริหารต่อการ ปฏิบัติงานของทุกกอง และ ดำเนินการสรรหาบุคลากร ตามกรอบอัตราจ้างให้ ครบถ้วนเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมา บริการในงานที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมให้เพียงพอตาม ความเหมาะสม	นางสาวดุจฎี ราชพันธ์ ตำแหน่ง นักทรัพยากร บุคคล

เทศบาลตำบลนาเยีย อำเภอนาเยีย จังหวัดอุบลราชธานี
 รายการการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
๖.งานแบบแผนและก่อสร้าง ๑. กิจกรรม การออกแบบและรับรองการ ออกแบบงานก่อสร้าง ๒. วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานก่อสร้างโครงการ ต่างๆ ของเทศบาลมีมาตรฐาน เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้องและมี ความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับ งานสถาปัตยกรรมและวิศวกรรม	ความเสี่ยง - เทศบาลตำบลนาเยียยังขาด บุคลากรในตำแหน่ง วิศวกร ในการออกแบบและรับรอง การออกแบบงานก่อสร้าง ตามที่ระเบียบฯ กำหนด สาเหตุ - ตามที่ระเบียบฯ กำหนดให้ มีผู้ได้รับอนุญาตประกอบ วิชาชีพ เป็นผู้รับรองการ ออกแบบควบคุมงานก่อสร้าง แต่เทศบาลไม่มีกรอบอัตรา ตำแหน่งดังกล่าว	- ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่นในการ รับรองการออกแบบงาน ก่อสร้างโครงการต่างๆ	- ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่นที่มีหน่วยงาน ออกแบบก่อสร้างและ ควบคุมงานก่อสร้างในการ ออกแบบและรับรองแบบ งานก่อสร้าง - ใช้แบบมาตรฐานงาน ก่อสร้างสำหรับ อบท. จาก หน่วยงานอื่น	- การขอความ อนุเคราะห์วิศวกร รับรองจากต่าง หน่วยงานเป็นไปด้วย ความล่าช้า เนื่องจาก ทุกหน่วยงานมีภารกิจ ของตนเอง ทำให้การ บริหารจัดการไม่ สะดวกและล่าช้า	- เทศบาลตำบลนาเยีย ควรตั้งงบประมาณจ้าง เอกซในโครงการออกแบบ และรับรองแบบงาน ก่อสร้าง - ควรระบุในแผน อัตรากำลังสรรหา บุคลากรในตำแหน่ง วิศวกร - ส่งบุคลากรเข้าอบรม ในหลักสูตรตามที่กรมฯ กำหนดเพื่อเป็น แนวทางในการแก้ไข ปัญหาต่อไป	กองช่าง เทศบาล ตำบลนาเยีย

เทศบาลตำบลนาเยี่ย อำเภอนาเยี่ย จังหวัดอุบลราชธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พค.๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ ด้านงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ และผู้รับผิดชอบ
๗.การเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บ รักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงินและ บัญชีมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๑.๓ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๑.๔ เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงิน ถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	- หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษา งบประมาณระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความ ผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาบ่อยๆ - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและ เร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน-การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นสายหลักสายอำนวยการ	- สอดทานการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือสั่งการและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการ - มีการติดตามการดำเนินงาน ควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ	- การจัดเก็บเอกสารประกอบ ฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่ เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่าน การตรวจสอบจากหัวหน้า หน่วยงานผู้เบิกจ่าย	- ให้ความช่วยเหลือหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมี การสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน - กำหนดให้มีการจัดส่งฎีกาในแต่ละ ประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด - มีการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	- งานการเงินและบัญชี (กองคลัง)
๘.พัสดุ วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้ข้อมูลที่ต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นผู้เสียภาษีในการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย ๑.๒ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มี วิธีการและหลักเกณฑ์การดำเนินการให้มี ประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถจัดเก็บ ได้ตาม เป้าหมาย	- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์ ส่งผล ให้การจดทะเบียนผู้เสียภาษีไม่ ครบถ้วนทุกราย - ข้อมูลผู้เสียภาษีหรือเจ้าของ ทรัพย์สินมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย และ ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้การ ปรับปรุงข้อมูลไม่ถูกต้อง และเป็น ปัจจุบัน	- ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และ ปฏิบัติตามตามกฎกระทรวงอัตรา ภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๖๓ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นสายหลักสายอำนวยการ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสาร ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - ดำเนินการออกหนังสือแจ้งและ พวงถาม ตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้ มีหน้าที่เสียภาษี - ออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาส สร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้ เสียภาษี	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษี ป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีและค่าธรรมเนียมต่างได้อย่างมี ประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านให้ ประชาชนสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดิน และให้นำสำเนาโฉนดที่ดินที่เกี่ยวข้องมา แจ้งให้มาแจ้งยืนยันเปลี่ยนแปลง ประโยชน์การใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บ - รายงานผลการปฏิบัติงานการ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย	- ประชาชนยังขาดความรู้ความ เข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี ผู้ เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสีย ภาษี - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี - มีการจัดทำแผนประชาสัมพันธ์ อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระ ภาษี - มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกราย - มีการรับชำระเงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ Prompt Pay เป้าต่ง บมจ. ธนาคารกรุงไทย	- งานพัสดุ (กองคลัง)

[illegible]

เทศบาลตำบลนาเยี่ย อำเภอนาเยี่ย จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ ด้านงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ และผู้รับผิดชอบ
๑๒. งานธุรการ วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็น ระบบ สามารถสืบค้นสะดวกรวดเร็ว รวมทั้ง การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายใน และภายนอกเป็นไปด้วยรวดเร็วและเข้าใจ ตรงประเด็น	- การพิมพ์และการตรวจทาน เอกสารยังไม่มีการพิมพ์ทดท่อนทำให้ หนังสือบางตัวซ้ำ - เนื่องจากภาระของงานค่อนข้าง เยอะจึงทำให้งานบางอย่างไม่ถึงคั้ง - การจัดทำเอกสารยังไม่เป็น หมวดหมู่ทำให้ผิดพลาดด้านค้นหา	- มีการตรวจทานในการพิมพ์หนังสือ ราชการทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งการติดต่อประสานงานต่างๆ กับบุคคลภายนอก และภายในด้วย - วางระบบงานและศึกษาความ เกี่ยวเนื่องกับงานที่ผ่านมาเพื่อ นำมาใช้ให้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด	- การเก็บสถิติและการวางระบบใน การจัดเก็บเอกสาร ให้เป็นระเบียบ มากยิ่งขึ้น - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วม อบรมเพื่อนำมาใช้ในการทำงาน ให้ การดำเนินงานเกิดความผิดพลาด น้อยที่สุด	- เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบทำให้ระบบด้าน เอกสารและความเข้าใจในเนื้อ งานยังไม่ลงตัวบางประการ	- หัวหน้างานกำกับผู้รับผิดชอบในการ ค้นคว้าระเบียบกฎหมายเพื่อให้การ ดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	- งานธุรการ (กองคลัง)

เทศบาลตำบลนาเยี่ย อำเภอนาเยี่ย จังหวัดอุบลราชธานี
 รายการการประเมินผลการทำงานภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑๓.งานพัสดุกองสาธารณสุข - ด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัด จ้างรายไตรมาส วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการจัดซื้อจัดจ้างที่ ถูกต้องตามระเบียบ	- การปฏิบัติตาม ระเบียบการจัด ซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐	- ความทันเวลาของ ฎีกาการจัดซื้อจัดจ้าง - ความถูกต้องของการ จัดซื้อจัดจ้าง - เป็นไปตามแผนที่ กำหนดไว้	- พ.ร.บ. ยังใหม่ การ จัดซื้อจัดจ้าง รูปแบบฎีกา ยังไม่ชัดเจน จึงทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้ง่าย	จัดส่งบุคลากร ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมการ จัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบใหม่เพื่อให้เกิด ความเข้าใจที่ถูกต้อง	ภายใน ๓๐ เมษายน ๒๕๖๗ ผู้รับผิดชอบ - ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - นักวิชาการ สาธารณสุข	

เทศบาลตำบลนาเยี่ย อำเภอนาเยี่ย จังหวัดอุบลราชธานี
 รายการการประเมินผลการควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
- แบบรายงานการใช้จ่าย งบประมาณ วัตถุประสงค์ ๒.๑ เพื่อให้มีการวางแผนการ จัดซื้อจัดจ้างเป็นรายไตรมาส ชัดเจน ๒.๒ เพื่อให้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ตามขั้นตอน	- การปฏิบัติตาม ระเบียบการจัดซื้อ จัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัด จ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐	- จากรายงานการ ดำเนินงานตาม แผนงาน	- ยังมีการใช้จ่ายฉุกเฉิน เช่น การซ่อมรถขยะ เวลาออกปฏิบัติงาน ทำ ให้มีรายจ่ายเกิน งบประมาณที่ตั้งไว้ในแต่ ละหมวด	- ให้มีการตรวจสอบ สภาพรถก่อน นำออกไปใช้งานและ แจ้งกับผู้บังคับบัญชา เป็นประจำ	ภายใน ๓๐ เมษายน ๒๕๖๗ ผู้รับผิดชอบ - ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - นักวิชาการ สาธารณสุข	

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นายวิระ สุกใจ)

นายกเทศมนตรีตำบลนาเยี่ย

สำนักปลัด

สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาเยีย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ขาดบุคลากรในการดำเนินการตามภารกิจและบทบาทหน้าที่ที่มีภาระในปริมาณงานที่มากขึ้น ๑.๒ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ ในการดับเพลิงมีอายุการใช้งานนาน ๑.๓ ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๔ บุคลากรขาดความรู้ในการอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการช่วยเหลือประชาชนให้มีประสิทธิภาพ ๑.๕ งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการดับเพลิงมีจำกัด ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการแต่งตั้งคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือนและติดตามควบคุมตรวจสอบการทำงานของเจ้าพนักงานป้องกันฯ และพนักงานดับเพลิงว่าปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้องมีประสิทธิภาพ ด้วยความรวดเร็วหรือไม่ แต่พบว่าพนักงานดับเพลิงเปลี่ยนถ่ายเวร เข้า-ออกเวรไม่ตรงต่อเวลาช่วงเปลี่ยนถ่ายเวร ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ปัจจุบัน งานป้องกันฯ มีข้าราชการ จำนวน ๑ คน พนักงานและพนักงานจ้าง จำนวน ๖ คน ปฏิบัติหน้าที่เฝ้าระวัง สาธารณภัยต่างๆ ทุกวัน ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๓.๒ การแต่งตั้งคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือนและติดตามควบคุมตรวจสอบการทำงานของเจ้าพนักงานป้องกันฯ และพนักงานดับเพลิงว่าปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้องมีประสิทธิภาพ ด้วยความรวดเร็วหรือไม่ ๓.๓ แต่งตั้งคำสั่งตรวจพนักงานในการอยู่เวรยามและช่วงเปลี่ยนถ่ายเวรเข้า-ออก	จากการประเมินความเสี่ยงของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงในการบริหารงานที่ต้องปรับปรุงในเรื่องของการขาดแคลนวัสดุ อุปกรณ์และเครื่องมือดับเพลิง ซึ่งอาจทำให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงานในด้านการอำนวยความสะดวกให้กับประชาชน ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุม ดังนี้ งานป้องกันฯ มีข้าราชการ จำนวน ๑ คน พนักงานและพนักงานจ้าง จำนวน ๖ คน โดยมีการแต่งตั้งพนักงานและพนักงานจ้างกองอื่นๆมาช่วยปฏิบัติหน้าที่เข้าเวรยามเฝ้าระวังสาธารณภัยต่างๆ ทุกวัน ตลอด ๒๔ ชั่วโมง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีการจัดทำ MOU กับหน่วยงานข้างเคียง เช่น ทต.นาเรือง , ทต.นาจาน , อบต.นาดี ในการช่วยเหลือเมื่อเกิดเหตุสาธารณภัย ๓.๕ ส่งบุคลากรในงานป้องกันฯ เข้ารับการฝึกอบรม ในการช่วยเหลือประชาชนให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ในการดำเนินงาน ของงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย จำเป็นต้องใช้วิทยุในการสื่อสาร , กลุ่มไลน์ , เว็บไซต์ , เฟสบุ๊ก ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับมีการรายงานผลการดำเนินงาน ระยะเวลาแล้วเสร็จ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำ ๕.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการรายงานการตรวจ สภาพวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ให้ผู้บังคับบัญชาทราบอยู่เสมอ ๕.๓ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้เสนอให้มีการซ่อมบำรุง และดำเนินการแก้ไขให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน	

ผลการประเมินโดยรวม

ความเสี่ยงสำคัญของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในการปฏิบัติงาน คือการขาดแคลนบุคลากร วัสดุอุปกรณ์ และเครื่องมือในการดับเพลิงบางชนิดที่จำเป็น ซึ่งอาจทำให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงานในด้านการอำนวยความสะดวกให้กับประชาชน ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ ซึ่งทางผู้บังคับบัญชาได้มีการกำชับให้ผู้รับผิดชอบเคร่งครัด ในการปฏิบัติงาน มิให้ละเว้นในการปฏิบัติหน้าที่ ให้ตรวจสอบสภาพเครื่องมือ วัสดุ อุปกรณ์ในการดับเพลิงให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน พร้อมให้รายงานปัญหาอุปสรรคให้กับผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำและเครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในบางประเภทผู้บังคับบัญชาได้พิจารณาอนุมัติงบประมาณ เพื่อดำเนินการ ซึ่งคาดการณ์ได้ว่าจะสามารถแก้ไขปัญหาและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง

(ลงชื่อ).....

(นายพงษ์ภัทร อาษา)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วันที่.....๓๐.....กันยายน...๒๕๖๖.....

สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาเยีย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
เพื่อเป็นการเตรียมการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยที่อาจเกิดขึ้นและเพื่อให้ การปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยเป็นไปตามรูปแบบแผนที่ กำหนดไว้	๑. อัตรากำลังมีน้อย ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๒. เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันภัย มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓. บุคลากรที่ปฏิบัติงานในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้และประสบการณ์ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑. มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างชัดเจน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินงาน ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ	๑. อัตรากำลังมีน้อย ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๒. เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓. บุคลากรที่ปฏิบัติงานในหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้และประสบการณ์ในด้าน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑. การปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม จัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้เพิ่มขึ้น	งาน ป้องกัน และ บรรเทา สาธารณ ภัย

สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาเยีย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การดำเนินการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรา ๖๒ ๑.๒ การดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓ ๑.๓ การดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๕๙ ฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๖๑ (แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๖-๒๕๗๐) ๒. การประเมินความเสี่ยง การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีข้อจำกัดด้านงบประมาณที่ไม่เพียงพอ เนื่องจากสถานะเศรษฐกิจระดับประเทศที่อยู่ในภาวะชะลอตัว จึงทำให้ได้รับการอุดหนุนงบประมาณจากภาครัฐได้ไม่เพียงพอกับความต้องการของประชาชน การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การโอนงบประมาณรายจ่ายข้ามหมวด ทำให้เกิดปัญหาในการจัดสรรงบประมาณตามโครงการต่างๆไม่เพียงพอในแต่ละปี การโอนงบประมาณตามนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลและนโยบายของผู้บริหารที่เป็นปัญหาจำเป็นต้องได้รับการแก้ไขเร่งด่วน และไม่ได้มีการตราไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย การโอนงบประมาณที่มีจำนวนมากกว่าเกณฑ์ประเมินมาตรฐานปฏิบัติราชการที่กำหนด การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๖-๒๕๗๐ มีจำนวนโครงการที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณเป็นจำนวนมาก ไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่มีจำกัด	-จากการประเมินความเสี่ยงของงานวิเคราะห์นโยบายและแผน พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง โดยต้องปรับปรุงดังนี้ ๑.การควบคุมการใช้งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด ๒.จัดประชุมหัวหน้าส่วนราชการในการจัดทำข้อตกลง กำหนดการโอนงบประมาณรายจ่าย ตามความจำเป็นเร่งด่วน โดยการรวบรวมข้อมูลการโอนงบประมาณ เป็นไตรมาส ๓.จัดลำดับความสำคัญของโครงการโดยเรียงลำดับความสำคัญจากมาก ไปหาน้อย ตามเหตุผลความจำเป็นเร่งด่วน ๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๓ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การใช้งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับการแก้ไขปัญหาของประชาชน ๓.๒ การจัดลำดับความสำคัญเร่งด่วน ของโครงการจากมากที่สุดไปหาน้อยที่สุด เพื่อให้ตรงตามความต้องการของประชาชนและเกิดประโยชน์สูงสุด ๓.๓ การกำหนด ห้วงระยะเวลาการโอนงบประมาณ เป็นไตรมาส และการโอนงบประมาณที่จำเป็นเร่งด่วน มากที่สุด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การเผยแพร่ข้อมูล ระเบียบ กฎหมาย นโยบายภาครัฐ ที่มีการเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม ตลอดเวลา เพื่อสร้างการรับรู้และถือปฏิบัติสำหรับบุคลากรขององค์กร ยึดถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ผ่านช่องทางอินเทอร์เน็ต เพื่อการรับรู้ที่รวดเร็ว ทันเหตุการณ์ เช่น face book , Line Group ๔.๒ การเพิ่มช่องทางเพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร สำหรับประชาชน เช่น www.nayia.go.th, face book , (Line Group สำหรับประชาชนทุกคนในเขตพื้นที่ตำบลนาเยีย) ๔.๓ การจัดประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น ให้เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่กฎหมายกำหนด ทุกชั้นตอน ๔.๔ จัดให้มีเวทีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาเป็นกรอบแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การสร้างแบบสอบถามออนไลน์ Google form เพื่อสอบถามความพึงพอใจของประชาชนในการให้บริการของเทศบาลตำบลนาเยีย ๕.๒ การวัดผลประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน โดยการประเมินระดับของความคุ้มค่าในการดำเนินงานตามโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น	๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ๓.๒ การแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลนาเยีย เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

/ผลการประเมิน...

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินความเสี่ยง งานนโยบายและแผน ในการปฏิบัติงาน กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) กิจกรรม/โครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ให้มี การจัดลำดับ ความสำคัญมาก ให้อยู่ในปีแรก สำคัญระดับรองลงมาให้อยู่ในปีถัดไป เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีของเทศบาลตำบลนาเยีย มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เพื่อการใช้งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยการ ประชาสัมพันธ์ ผลการดำเนินงานต่างๆ ผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลนาเยีย สามารถตรวจสอบได้อย่าง โปร่งใส ทุกขั้นตอน

(ลงชื่อ).....

(นางสาวชนิสรา สีสันต์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๖

สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาเยีย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑. เพื่อให้การบริหารกิจการของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไป เพื่อประโยชน์ของประชาชน โดย มีแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นเครื่องมือ ช่วยผลักดัน และสนับสนุน ๒. เพื่อแสดงความสัมพันธ์เชื่อมโยง และสอดคล้องกันระหว่างแผน ยุทธศาสตร์การพัฒนา และการ จัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของท้องถิ่น ๓. เพื่อการจัดทำโครงการพัฒนา มา จากความต้องการของประชาชนโดย แท้จริง ๔. การใช้งบประมาณที่มีอยู่อย่าง จำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด	๑. ความต้องการของ ประชาชน มีความ แตกต่างกัน และลำดับ ของความสำคัญของ โครงการที่บรรจุลงใน แผนพัฒนา มัก เกิดจาก กลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่ง เมื่อจัดทำแผนแล้วเสร็จ มักพบ ปัญหาที่นอกเหนือ ในแผน ๒. การจัดสรรงบประมาณ จากภาครัฐไม่เพียงพอ ต่อการแก้ไขปัญหาความ ต้องการของประชาชน	๑. มีการกำหนด บุคคล ผู้รับผิดชอบ งาน นโยบาย และ แผนอย่างชัดเจน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติ ตาม หนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบ บัญชี ที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงาน ด้านงาน นโยบายและแผน (การจัดทำแผน) ได้ อย่างถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบ ๒.การนำกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่ง การเป็นตัวกำหนด แผนการดำเนินงาน อย่างถูกต้อง ครบถ้วน	๑.โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนา (๒๕๖๖- ๒๕๗๐) มีเป็นจำนวน มาก ๒.การทำประชาคม หมู่บ้านด้านโครงสร้าง พื้นฐานไม่มีความ ชัดเจนของการระบุ จุดพิพัตการก่อสร้าง ๓.งบประมาณมีจำกัด ไม่เพียงพอต่อการ บริหารจัดการ	๑.การปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย อย่างเคร่งครัด ๒.การใช้ งบประมาณที่มีอยู่ อย่างจำกัดให้เกิด ประโยชน์สูงสุด	นางสาวชนิสรา สีสันต์ ตำแหน่ง นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผน

สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาเยี่ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-งานพัฒนาชุมชน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิตเปลี่ยนแปลงหรือย้ายที่อยู่และการได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ๑.๒ การรับลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ <u>ภายใน</u> - ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชากำกับ ติดตามให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ และหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด <u>ภายนอก</u> - การบันทึกข้อมูลในกรณีผู้สูงอายุ คนพิการ ย้ายมาในพื้นที่เกิดความล่าช้าหรือผิดพลาด เพราะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเดิมไม่จำหน่ายออกจากระบบเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ๒.๑.๑ มีผู้สูงอายุและคนพิการที่ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายเข้าหรือย้ายออก รวมทั้งเสียชีวิตโดยไม่แจ้ง หรือแจ้งแต่ล่าช้าเป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒.๒ การบันทึกข้อมูลผิดพลาดและไม่ได้บันทึกในรายที่ย้ายที่อยู่ ๒.๓ การลงทะเบียนแต่ละปีไม่ครบร้อยละร้อย ๒.๔ ผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่อยู่ในพื้นที่ ทำให้เสียสิทธิการลงทะเบียนหรือช้ากว่ากำหนด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ๓.๑.๑ ทำหนังสือขอความร่วมมือให้ผู้นำประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย การจ่ายเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศก่อนมีการเบิกจ่ายและปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิดเพื่อให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและถูกต้อง	สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดบทบาทหน้าที่อย่างชัดเจน ๒. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านหลายช่องทาง เป็นหนังสือ ทางสื่อออนไลน์ Facebook , Line และโทรประสาน เพื่อให้ผู้มีสิทธิมาลงทะเบียนทันตามเวลากำหนด ๓. ประสานไปยังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเดิมที่มีสิทธิย้ายมาให้จำหน่ายออกจากระบบ ทั้งทางโทรศัพท์และทางหนังสือเป็นลายลักษณ์อักษร การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจากมีหนังสือถึงผู้นำชุมชนให้ประชาสัมพันธ์อย่างสม่ำเสมอทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน กิจกรรมการควบคุม มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าสำนักปลัด หัวหน้าฝ่าย เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

/องค์ประกอบ...

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๒ คำสั่งแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ ๓.๓ หนังสือประชาสัมพันธ์และประชาสัมพันธ์ผ่านทางสื่อออนไลน์ Facebook , Line ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ซึ่งเทศบาลตำบลนาเยียมมีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานทำให้สามารถตรวจเช็คตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์ ๔.๒ ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับสิทธิประโยชน์คุณสมบัติของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร เทศบาลตำบลนาเยียม มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานทำให้การติดต่อราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ ๔.๔ ระบบเบี้ยยังชีพสารสนเทศขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องใช้ Internet ในการเชื่อมต่อการบันทึกข้อมูล แก้ไขเปลี่ยนแปลง ๔.๕ ใช้ Internet ในการ ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารเกี่ยวกับงานที่รับผิดชอบ ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎรเกี่ยวกับการเสียชีวิตและการโอนย้าย ๕.๒ ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์โทรสารและหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง	สารสนเทศและการสื่อสาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เทศบาลตำบลนาเยียม มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การติดตามประเมินผล ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินความเสี่ยง งานพัฒนาชุมชน ในการปฏิบัติงาน การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ได้ใช้ระบบเบี้ยยังชีพสารสนเทศขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นระบบที่ค่อนข้างแม่นยำ ถูกต้อง และเกิดความผิดพลาดน้อยมาก

(ลงชื่อ).....

(นางสาวณัฐธิดา อุ่นใจ)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๖

สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาเยี่ย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานพัฒนาชุมชน กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยัง ชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ป่วยเอดส์เป็นไป ด้วยความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	มีผู้สูงอายุและคนพิการ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพย้าย เข้าหรือย้ายออก รวมทั้งเสียชีวิตโดยไม่ แจ้ง หรือแจ้งแต่ล่าช้า เป็นเหตุให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ ดำเนินการจ่ายเบี้ยยัง ชีพ	๑. การปฏิบัติงานตาม ระเบียบ แนวปฏิบัติ หนังสือสั่งการ และ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ๒. ดำเนินการประสาน กับองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นเดิมเรื่องการ ย้ายที่อยู่ของผู้รับเบี้ย ๓. ประชาสัมพันธ์โดย ประสานงานให้กับผู้นำ ชุมชนแต่ละหมู่บ้าน ทราบ	ได้มีการปรับปรุงการ ประชาสัมพันธ์การ รับเงินเบี้ยยังชีพ อย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่อง เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานด้าน พัฒนาชุมชนได้อย่าง ถูกต้องและเป็นไป ตามระเบียบฯ	-	ใช้ระบบเบี้ยยัง ชีพสารสนเทศ ขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น ในการดำเนินงาน ด้านการจ่ายเบี้ย ยังชีพ	นางสาวณัฐธิดา อุ่นใจ นักพัฒนาชุมชน

สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาเยีย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
งานนิติการ ๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาหากไม่ติดตามข้อมูล ข่าวสาร/ข้อกฎหมาย และ ไม่เข้ารับการอบรมอาจทำให้ได้รับข้อมูลข่าวสารหรือข้อกฎหมายที่ไม่เป็นปัจจุบันอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดได้ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานของท้องถิ่นเป็นจำนวนมาก และมีการแก้ไขเพิ่มเติม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อให้เหมาะสมกับปัจจุบัน จึงมีความจำเป็นจะต้องศึกษา อบรม เพื่อให้มีความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่ใช้ในสถานการณ์ปัจจุบัน ๓. กิจกรรมการควบคุม กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๓.๑ นิติกรศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน และให้คำปรึกษา แนะนำบุคลากรในเทศบาล เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร ที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายใน และภายนอกหน่วยงาน ด้วยหนังสือ และการสื่อสารอื่น เช่นโทรศัพท์มือถือ ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก และไลน์ ๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรมด้านงานนิติการ ๕.๑ ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	ผลการประเมิน จากรายงานผลการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 5) พบว่ากิจกรรมด้านงานนิติการยังไม่มี การควบคุมที่เพียงพอ โดยดำเนินการดังนี้ ๑.ส่งเสริมให้นิติกรได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติม หรือ ปรึกษาหารือส่วนราชการ หรือหน่วยงานที่มีการฝึกอบรมด้านกฎหมาย เพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน แต่เนื่องจากมีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานของท้องถิ่นเป็นจำนวนมาก จึงเป็นกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหาร ความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินความเสี่ยง งานนิติกร ยังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอจึงควรส่งเสริมให้นิติกรได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติม หรือปรึกษาหารือส่วนราชการ หรือหน่วยงานที่มีการฝึกอบรมด้านกฎหมาย เพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ระเบียบหนังสือสั่งการที่ใช้ในสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน และให้คำปรึกษา แนะนำบุคลากรในเทศบาลได้

(ลงชื่อ).....

(นายสายันต์ แสงประसार)

ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๖

สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาเยีย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานนิติการ ๑.การพิจารณาและวินิจฉัยปัญหา กฎหมาย การสอบสวน งานร้อง- ทุกข์/ร้องเรียน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อพิจารณาและวินิจฉัยกฎหมาย ต่างๆ ให้มีการปฏิบัติตามความถูก- ต้อง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย - ดำเนินการสอบสวนให้เป็นตาม. ระเบียบกฎหมาย - แก้ไขปัญหาข้อร้องทุกข์/ร้องเรียน ให้กับประชาชนโดยเร็วและถูกต้อง กฎหมาย	๑.การพิจารณาหรือการ วินิจฉัยทางด้านกฎหมาย อาจมีความผิดพลาด เนื่องจากภารกิจและ อำนาจหน้าที่ของท้องถิ่น เกี่ยวข้อง กับ หลาย หน่วยงาน รวมถึงภารกิจ ถ่าย-โอนต่างๆ ทำให้มี ระเบียบ ข้อกฎหมายที่ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ๒.สภาพการเมือง เศรษฐกิจ และระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยน แปลงตลอดเวลา	๑.มีการเก็บรวบรวม ระเบียบกฎหมาย ต่างๆ เพื่อ ใช้ ประกอบ การ พิจารณาหรือวินิจฉัย ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานเข้ารับ การ-ฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้/ ประสพ การ ณ์ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบต่างๆ ๓. ประชาสัมพันธ์ กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ให้ ประชาชนรับทราบ	๑.การรวบรวม ระเบียบกฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ ต่างๆ ยังไม่มี เพียงพอ	๑.มีการพิจารณาหรือ วินิจฉัยปัญหาข้อ กฎหมายผิดพลาด เนื่องจากหนังสือสั่ง การหรือระเบียบ กฎหมายต่างๆ การจัด กระจายอยู่ในแต่ละ งานหรือแต่ละกอง ยัง ไม่เป็นระบบ	๑.ให้มีการรวบรวม ระเบียบหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๒.	นิติการ นายสายันต์ แสง ประสาร ตำแหน่ง นิติกรชำนาญ การ

สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาเยี่ย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
-งานบริหารงานบุคคล ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม การพัฒนาบุคลากร ๑.๑ นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล ๑.๒ แผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงาน ๑.๓ หลักสูตรฝึกอบรม/สัมมนา บุคลากรในหน่วยงาน ๑.๓ ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร ๑.๔ ทักษะของผู้ปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ บุคลากรไม่ได้รับการพัฒนาอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง ๒.๒ งบประมาณในการพัฒนาบุคลากรไม่เพียงพอ ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ จัดให้มีการทบทวนและแผนการพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับนโยบายและเป้าหมายของหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ ๓.๒ จัดให้มีการจัดทำฐานข้อมูลประวัติ ข้อมูลบุคลากร และประวัติการได้รับการฝึกอบรมในหน่วยงานให้ทันสมัยอยู่เสมอ ๓.๓ กำหนดเป้าหมาย หลักเกณฑ์และวิธีการพัฒนาบุคลากรในหน่วยงานให้ชัดเจน ๓.๔ จัดให้มีระบบการสับเปลี่ยนหมุนเวียนบุคลากรในหน่วยงานเพื่อให้เกิดการเรียนรู้การปฏิบัติงานในหลายๆด้าน ๓.๕ จัดให้มีระบบการวัดหรือประเมินผลการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การประชาสัมพันธ์แผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานให้ทุกฝ่ายทราบ ๔.๒ จัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในการพัฒนาบุคลากร จากเจ้าหน้าที่ทุกระดับในหน่วยงาน ๔.๓ เผยแพร่ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากรให้ทุกฝ่ายทราบ ๕. การติดตามประเมินผล	-จากการประเมินความเสี่ยงของงานการเจ้าหน้าที่ พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง โดยต้องปรับปรุง ดังนี้ ๑.๑.การควบคุมการบริหารทรัพยากรบุคคลที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด ๑.๒.จัดให้มีการพัฒนาแผนบุคลากร ให้มีประสิทธิภาพในการทำงานมากยิ่งขึ้น ๑.๓.จัดลำดับความสำคัญของการอบรมหลักสูตรต่างๆให้ตรงตามตำแหน่งงานและหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย โดยเรียงลำดับความสำคัญ ก่อน - หลัง ๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ ๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ๓.๒ การแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร สิ่งงานในหน่วยงานภายใน เหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมข้อมูล รับฟังความคิดเห็นจากผู้บังคับบัญชา ไปยังผู้บังคับบัญชาบริหาร ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ติดตามและประเมินผลการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงาน ๕.๒ ประเมินผลปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานภายหลังจากที่ได้รับการพัฒนาแล้ว	035

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินความเสี่ยง งานการเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติงาน มีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร ต้องกำหนดตามกรอบแผนแม่บทการพัฒนาพนักงานเทศบาล ด้านความรู้พื้นฐานในการปฏิบัติราชการให้ใช้วิธีการฝึกอบรม ในห้องฝึกอบรม การฝึกอบรมทางไกลหรือการพัฒนาตนเองก็ได้ และเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางในการพัฒนาบุคลากรของเทศบาลตำบลนาเยีย เป็นเครื่องมือของการบริหารงานของผู้บริหาร อีกทั้งเป็นการพัฒนาเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ ทักษะที่ดี คุณธรรม จริยธรรมของบุคลากรเทศบาลตำบลนาเยีย ในการปฏิบัติงานราชการและบริการประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(ลงชื่อ).....

(นางสาวดุขฎิ ราชจันทร์)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๖

สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาเยีย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานบริหารงานบุคคล วิสาหกิจ เพื่อกำหนดขอบเขตของงาน วิเคราะห์ กรอบอัตรากำลัง ภารกิจ ของงานรวมถึงการ บริหารงานบุคคลในด้านต่างๆ ของเทศบาล ตำบลนาเยีย ให้มีประสิทธิภาพและเกิด ประโยชน์สูงสุด	๑. การจัดทำกรอบภารกิจ อัตรากำลังคน เพื่อกำหนดภาระหน้าที่ ที่รับผิดชอบตามตำแหน่ง ของเทศบาลตำบลนาเยีย ตามประกาศโครงสร้างส่วนราชการ จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน ที่เพิ่มมากขึ้น	ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานตามประกาศการบริหารงานบุคคลประจำปี และกำหนดให้มีการกำหนดกรอบอัตรากำลัง จัดคนลงสู่ตำแหน่ง จัดทำคำสั่งให้เป็นไปตามประกาศโครงสร้างประมาณและจัดทำคำสั่งมอบหมายงานตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบในแต่ละปีงบประมาณ โดยรายงานต่อผู้บริหารตามระเบียบที่กำหนดไว้ โดยมีนักทรัพยากรบุคคลจัดทำและรายงานต่อผู้บริหารทราบ เพื่อพิจารณาความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสมและเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกรอบอัตรากำลังของเทศบาลตำบลนาเยีย	๑.จำนวนบุคลากรมีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน -สำนักปลัดเทศบาล -กองคลัง -กองช่าง กองสาธารณสุข กองการศึกษา ที่ จำเป็นต้องปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เพียงพอต่อไป	๑.ดำเนินการปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เพียงพอกับการปฏิบัติงานและปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นตามนโยบายของผู้บริหาร ทว่าการปฏิบัติงานของทุกกอง และดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม	นายเสาวฤทธิ์ ราชอินทร์ ผู้อำนวยการ สำนักปลัดเทศบาล

กองสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลนาเยี่ย อำเภอนาเยี่ย จังหวัดอุบลราชธานี
 แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ระดับส่วนงานย่อย)
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การเพิ่มขึ้นของข้อระเบียบกฎหมายที่มีมากขึ้น รวมถึงและเทศบาลมีการขยายขอบเขตงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ ทำให้บุคลากรต้องเพิ่มเติมความรู้เรื่องระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ปี ๒๕๖๐ ซึ่งเป็นการเบิกจ่ายรูปแบบใหม่ทำให้เกิดความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง ๑.๒ กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบปฏิบัติ การจัดซื้อจัดจ้างใหม่ทำให้บุคลากรที่จัดทำฎีกาต้องเพิ่มเติมความรู้ความเข้าใจในระเบียบ จึงจะช่วยลดข้อผิดพลาดในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม	๑. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการวางแผนการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม โดยการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายการดำเนินงานให้มีความชัดเจนและครอบคลุม เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบการปฏิบัติ และตรงตามงบประมาณที่ตั้งไว้ ๒. มีการแบ่งงานหรือขอบเขตพื้นที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน เพื่อให้ง่ายต่อการจัดทำรายงานและการตรวจสอบของผู้บริหาร ๓. มีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงาน เพื่อเสนอต่อผู้บริหาร ให้ทราบถึงผลการปฏิบัติงาน ขอบเขตการปฏิบัติงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงาน เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ๔. มีการส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบเรื่องการทำฎีกาเบิกจ่ายเข้ารับการอบรมเรื่องระเบียบ พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจในระเบียบดังกล่าว
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ มีการวางแผนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นรายไตรมาส ชัดเจน ๒.๒ มีการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอน ๒.๓ มีการประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจและปฏิบัติตามระเบียบอย่างต่อเนื่อง	๑. มีการประชุมวางแผนการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อวางแผนการซื้อวัสดุในแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการของพนักงานกองสาธารณสุข ๒. มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอนและมีความทันเวลาในการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. มีการประชุมกันของเจ้าหน้าที่พัสดุทุกกองเพื่อซักซ้อมการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ พ.ร.บ. พัสตุนใหม่
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ข้อบังคับ ๓.๒ ตารางการปฏิบัติงานตามแผนงาน การจัดซื้อจัดจ้าง ๓.๓ แบบรายงานควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณ	๑. ดำเนินการ ที่สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ พัสตุนใหม่ ๒. เสนอผู้บังคับบัญชา เพื่อวางแผนปรับปรุงการการจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาส ๓. จัดการอบรมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างตามพัสตุนใหม่ เพื่อเพิ่มศักยภาพและส่งเสริมความรู้ สร้างความเข้าใจที่ถูกต้อง ในการดำเนินงาน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
	๕. ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ระบบคอมพิวเตอร์/อินเทอร์เน็ต ๔.๒ เอกสารคู่มือในการปฏิบัติงาน ตามระเบียบพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. มีการนำระบบคอมพิวเตอร์และอินเทอร์เน็ต มาใช้ในการดำเนินงาน ในการติดตามข่าวสารและข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงการลงข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบอินเทอร์เน็ต ๒. จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างแบบใหม่ให้กับพนักงานได้รู้และเข้าใจแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ แบบรายงานการใช้จ่ายงบประมาณ	๑. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลนาเยีย ได้ใช้แบบรายงาน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ๒. ดำเนินการรายงานผลดังกล่าวให้ผู้บังคับบัญชา หรือผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ ทราบ ในทุกเดือน เพื่อประเมินและสรุปผลการปฏิบัติงาน แล้วจึงรายงานในที่ประชุมประจำเดือน ๓. จัดทำแผนรายงาน ผลความคืบหน้าในการจัดวางแผนการปฏิบัติงานและระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เสนอต่อนายกเทศบาลตำบลนาเยีย ภายใน ๔ วัน ก่อนสิ้นสุดไตรมาส

ชื่อผู้ประเมิน

(นายชนศักดิ์ ชาญเฉลิม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่..... 30 ก.ย. 2566

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลนาเยี่ย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ระดับส่วนงานย่อย)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> - การเพิ่มขึ้นของข้อระเบียบกฎหมายที่มีมากขึ้น รวมถึงและเทศบาลมีการขยายขอบเขตงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ ทำให้บุคลากรต้องเพิ่มเติมความรู้เรื่องระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ปี ๒๕๖๐ ซึ่งเป็นการเบิกจ่ายรูปแบบใหม่ทำให้เกิดความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง ๑.๒ <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> ๑. กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบปฏิบัติ การจัดซื้อจัดจ้างใหม่ทำให้บุคลากรที่จัดทำฎีกาต้องเพิ่มเติมความรู้ความเข้าใจในระเบียบ จึงจะช่วยลดข้อผิดพลาดในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ๒. จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานเข้าอบรมระเบียบ พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้าง ปี ๒๕๖๐ ๓. จำนวนบุคลากรด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน	ผลการประเมิน ๑. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการวางแผนการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม โดยการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายการดำเนินงานให้มีความชัดเจน และครอบคลุม เพื่อให้สอดคล้องกับ กฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบการปฏิบัติ และตรงตามงบประมาณที่ตั้งไว้ ๒. มีการแบ่งงานหรือขอบเขตพื้นที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน เพื่อให้ง่ายต่อการจัดทำรายงานและการตรวจสอบของผู้บริหาร ๓. มีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงาน เพื่อเสนอต่อผู้บริหาร ให้ทราบถึงผลการปฏิบัติงาน ขอบเขตการปฏิบัติงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ๔. มีการส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบเรื่องการทำฎีกาเบิกจ่าย เข้ารับการอบรมเรื่องระเบียบ พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจในระเบียบดังกล่าว ข้อสรุป - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการวางแผนการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามขั้นตอนและส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างแบบใหม่

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลนาเยี่ย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ระดับส่วนงานย่อย)
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง - เนื่องจากการ พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างแบบใหม่ พังนำมาใช้ทำให้ยังเกิดความสับสนกับแบบเดิม และบางอย่างยังมีความคาดเคลื่อนและไม่มีความ ชัดเจนในแนวทางปฏิบัติ จึงได้กำหนดแนวทางใน การปฏิบัติงานโครงการ/กิจกรรม ดังนี้ ๒.๑ มีการวางแผนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นรายไตร มาสชัดเจน ๒.๒ มีการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอน ๒.๓ มีการประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจและปฏิบัติ ตามระเบียบอย่างต่อเนื่อง	ผลการประเมิน/สรุป ๑. มีการประชุมวางแผนการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อวางแผนการ ซื้อวัสดุในแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการของ พนักงานกองสาธารณสุข ๒. มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอนและมีความ ทันเวลาในการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. มีการประชุมกันของเจ้าหน้าที่พัสดุทุกกองเพื่อซักซ้อม การจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ พ.ร.บ. พัสดู ใหม่
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ข้อบังคับ ๓.๒ ตารางการปฏิบัติงานตามแผนงาน การจัดซื้อ จัดจ้าง ๓.๓ แบบรายงานควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณ	ผลการประเมิน/สรุป ๑. ดำเนินการ ที่สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ พัสดูใหม่ ๒. เสนอผู้บังคับบัญชา เพื่อวางแผนปรับปรุงการการจัดซื้อ จัดจ้างรายไตรมาส ๓. จัดการอบรมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อ จัดจ้างตามพัสดุใหม่ เพื่อเพิ่มศักยภาพและส่งเสริมความรู้ สร้างความเข้าใจที่ถูกต้อง ในการดำเนินงาน ๕. ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลนาเยี่ย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ระดับส่วนงานย่อย)
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ระบบคอมพิวเตอร์/อินเทอร์เน็ต ๔.๒ เอกสารคู่มือในการปฏิบัติงาน ตามระเบียบพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐	ผลการประเมิน/สรุป ๑. มีการนำระบบคอมพิวเตอร์และอินเทอร์เน็ต มาใช้ในการดำเนินงาน ในการติดตามข่าวสารและข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงการลงข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบอินเทอร์เน็ต ๒. จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างแบบใหม่ให้กับพนักงานได้รู้และเข้าใจแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑ แบบรายงานการใช้จ่ายงบประมาณ	ผลการประเมิน/สรุป ๑. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลนาเยี่ย ได้ใช้แบบรายงาน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ๒. ดำเนินการรายงานผลดังกล่าวให้ผู้บังคับบัญชาหรือผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ ทราบ ในทุกเดือน เพื่อประเมินและสรุปผลการปฏิบัติงาน แล้วจึงรายงานในที่ประชุมประจำเดือน ๓. จัดทำแผนรายงาน ผลความคืบหน้าในการจัดวางแผนการปฏิบัติงานและระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เสนอต่อนายกเทศบาลตำบลนาเยี่ย ภายใน ๔ วัน ก่อนสิ้นสุดไตรมาส ๔. ส่งรายงานผลการดำเนินงาน/แผนการปฏิบัติงานระบบควบคุมภายในฯ ที่นายกฯเห็นชอบแล้ว ต่อคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลนาเยี่ยเพื่อดำเนินงานต่อไป

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลนาเยี่ย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ระดับส่วนงานย่อย)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์และสำรวจองค์ประกอบของการควบคุมภายในของหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลนาเยี่ย ในภาพรวมมีกิจกรรมที่ต้องมีการจัดการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาส
๒. แบบรายงานการใช้จ่ายงบประมาณเพื่อการควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้

ทั้งนี้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้กำหนดวิธีการการประเมินผลและการปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงกิจกรรมทั้ง ๒ กิจกรรมดังกล่าวไว้แล้ว ดังปรากฏในรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ระดับส่วนงานย่อย) ปค.๕ เพื่อให้การดำเนินงานมีความต่อเนื่อง มีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรมต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นายธนศักดิ์ ชาญเฉลิม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่..... 30 ก.ย. 2566

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลนาเยี่ย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. กิจกรรม - ด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัด จ้างรายไตรมาส วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการจัดซื้อจัดจ้างที่ ถูกต้องตามระเบียบ	- การปฏิบัติตาม ระเบียบการ จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐	- ความทันเวลาของ ฎีกาการจัดซื้อจัดจ้าง - ความถูกต้องของการ จัดซื้อจัดจ้าง - เป็นไปตามแผนที่ กำหนดไว้	- พ.ร.บ. ยังใหม่ การ จัดซื้อจัดจ้าง รูปแบบฎีกา ยังไม่ชัดเจน จึงทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้ง่าย	จัดส่งบุคลากร ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมการ จัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบใหม่เพื่อให้เกิด ความเข้าใจที่ถูกต้อง	ภายใน ๓๐ เมษายน ๒๕๖๗ ผู้รับผิดชอบ - ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - นักวิชาการ สาธารณสุข	

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลนาเยี่ย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒. กิจกรรม - แบบรายงานการใช้จ่าย งบประมาณ วัตถุประสงค์ ๒.๑ เพื่อให้มีการวางแผนการ จัดซื้อจัดจ้างเป็นรายไตรมาส ชัดเจน ๒.๒ เพื่อให้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ตามขั้นตอน	- การปฏิบัติตาม ระเบียบการจัดซื้อ จัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัด จ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐	- จาการรายงานการ ดำเนินงานตาม แผนงาน	- ยังมีการใช้จ่ายฉุกเฉิน เช่น การซ่อมรถขยะ เวลาออกปฏิบัติงาน ทำ ให้มีรายจ่ายเกิน งบประมาณที่ตั้งไว้ในแต่ ละหมวด	- ให้มีการตรวจสอบ สภาพรถก่อน นำออกไปใช้งานและ แจ้งกับผู้บังคับบัญชา เป็นประจำ	ภายใน ๓๐ เมษายน ๒๕๖๗ ผู้รับผิดชอบ - ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - นักวิชาการ สาธารณสุข	

ชื่อผู้รายงาน

(นายธนาศักดิ์ ขาญเฉลิม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่.....**3.0.ก.ย.2566**.....

กองคลัง

เทศบาลตำบลนาเยีย
อำเภอนาเยีย จังหวัดอุบลราชธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเร่งรัดการเบิกจ่าย การวางฎีกาจากหน่วยงาน ผู้เบิกทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ รวมทั้งหน่วยงานผู้เบิกไม่มีการสอบทานความถูกต้องและศึกษาเอกสารประกอบฎีกาและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ระเบียบงบประมาณและหนังสือสั่งการทำให้มีข้อผิดพลาด ต้องแก้ไขฎีกาอยู่บ่อยครั้ง ๑.๒ งานพัฒนารายได้และงานผลประโยชน์ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อภาระงานที่เพิ่มขึ้น ระบบบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยขึ้นตอนการปฏิบัติงานมีความซับซ้อน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ผู้เสียภาษีมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลส่วนบุคคล ข้อมูลการประกอบการค้าหรือข้อมูลที่จำเป็นต่อการประเมินภาษี โดยไม่แจ้งเทศบาล เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และผู้เสียภาษีบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด ๑.๓ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม งานแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	- กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กร ตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง คำสั่งที่ ๙๑๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ซึ่งมีภารกิจ ๖ งาน คือ (๑) งานการเงิน (๒) งานการบัญชี (๓) งานพัฒนารายได้และงานผลประโยชน์ (๔) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (๕) งานพัสดุและทรัพย์สิน (๖) งานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ผลการประเมิน พบว่า - งานการเงินและงานบัญชี มีความเสี่ยงในด้านเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และมีการเร่งรัดจากหน่วยงานผู้เบิกต่างๆ ทำให้หน่วยงานคลังมีเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ - งานพัฒนารายได้และงานผลประโยชน์ ในส่วนของแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ และบริหารความเสี่ยงต่อไป - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานควบคุมงบประมาณ และงานธุรการ มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๕ งานธุรการและสารบรรณ สภาพแวดล้อมภายใน - การปฏิบัติงานสารบรรณ ได้ปฏิบัติงานตามระเบียบ แต่ยังไม่ถูกต้องสมบูรณ์เพียงพอ เนื่องจากยังตรวจพบข้อบกพร่องบางรายการ เช่น แบบฟอร์มหนังสือราชการ พิมพ์และตรวจทาน การตกหล่นของเนื้อหา หรือการจัดเก็บเอกสารไม่ถูกต้องตามหมวดหมู่ ซึ่งจะต้องดำเนินการปรับปรุงต่อไป - เนื่องจาก มีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบงานโดยตรง จึงทำให้การประสานงานเก็บข้อมูลเอกสารยังไม่เป็นระบบ และมีปริมาณงานจำนวนมาก ทำให้มีข้อจำกัดเกี่ยวกับการตรวจทานความถูกต้อง ๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น ๒.๑ งานการเงินและบัญชี - เจ้าหน้าที่/หน่วยงานผู้เบิกจำเป็นต้องศึกษาระเบียบ กฎหมายข้อบังคับที่เกี่ยวข้องเพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินงานการเบิกจ่าย รวมทั้งการจัดเตรียมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนก่อนวางฎีกาให้กับกองคลัง ๒.๒ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ในส่วนงานเกี่ยวกับการใช้โปรแกรมแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX GIS) และ (LTAX ๓๐๐๐) ซึ่งมีระบบการใช้งานค่อนข้างซับซ้อน เจ้าหน้าที่จำเป็นต้องมีความรู้ความสามารถและเข้าใจระเบียบกฎหมาย รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม การปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน	- การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

เทศบาลตำบลนาเยี่ย

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- ส่วนงานแผนที่ภาษี มีแผนแม่บทได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากยังสำรวจไม่แล้วเสร็จ ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - การสั่งซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการ ทำให้เกิดความเสียหายที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการสั่งซื้อ - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - การตรวจสอบพัสดุประจำปี - ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ - ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งเทศบาลตำบลนาเยี่ย ที่ ๖๖๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๐ ก.ย. ๒๕๖๖ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วัน - ปฏิบัติงานให้เน้นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดถูกต้อง ตรวจสอบได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานพัฒนารายได้ - มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ - ดำเนินการสำรวจและปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓.๒ งานการเงินและบัญชี - ให้เจ้าหน้าที่มันส์ศึกษาระบบทางการเงินใหม่ๆ อยู่เสมอ - ได้สถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ	- การประเมินและข้อสรุปได้กำกับ เร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี อย่างชัดเจน และติดตามรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันนับตั้งแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุและกำกับเจ้าพนักงานพัสดุ ให้รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน ให้จึงได้ - กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง เทศบาลตำบลนาเยี่ย มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

เทศบาลตำบลนาเยี่ย

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร และสื่อสังคมออนไลน์ ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไป ยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	- จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อน ในกิจกรรมงานการเงินและบัญชี กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

เทศบาลตำบลนาเยี่ย

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๓ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรม ควบคุมต่อไป	

เทศบาลตำบลนาเยี่ย

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

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่า มีการควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลนาเยี่ย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร

งานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีกที่จะต้องดำเนินการวางระบบควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๖ งาน ประกอบ

๑. งานการเงิน

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ระยะเวลาในการตรวจเอกสารการเบิกจ่ายกะชั้นชิด เนื่องจากหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้องครบถ้วน ต้องแก้ไขอยู่บ่อยครั้งจึงทำให้มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายในภายหลัง

๒. งานบัญชี

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความคลาดเคลื่อน เกิดข้อผิดพลาดต้องแก้ไขปรับปรุงรายการบันทึกบัญชี

๓. งานพัฒนารายได้และงานผลประโยชน์

มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีย่ำช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๔. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจากเทศบาลอยู่ระหว่างขั้นตอนการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๕. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

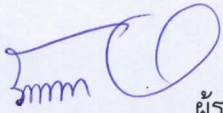
๖. งานธุรการ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การปฏิบัติงานสารบรรณได้ปฏิบัติงานตามระเบียบแต่ยังไม่สมบูรณ์เพียงพอเนื่องจากยังพบข้อบกพร่องบางรายการ การพิมพ์และการตรวจทานงานยังไม่ถูกต้องครบถ้วนในแบบฟอร์มเนื้อหา รวมทั้งการตกหล่นของหนังสือหรือเอกสารที่จัดเก็บไม่ถูกหมวดหมู่ ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

/ผลการประเมิน...

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง
เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นางรัตนพร จีระดิษฐ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 30 ก.ย. 2566.....

กองคลัง เทศบาลตำบลนาเยี่ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ วัตถุประสงค์ของ การดำเนินงานที่ประเมินและวัดประสคของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ และผู้รับผิดชอบ
1. กิจกรรมการการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ 1.1 เพื่อให้การรับ-เงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง 1.2 เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงินและบัญชีมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน 1.3 เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน 1.4 เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาบ่อยๆ หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาส่งและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2561 - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง - ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ	- การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจ่าย	- ให้ความรู้หน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน - กำหนดขึ้นการตั้งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นต้นกำหนด - มีการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	- งานการเงินและบัญชี (กองคลัง)
2. กิจกรรมงานพัฒนาการรายได้ วัตถุประสงค์ 2.1 เพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย 2.2 เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มี วิธีการและหลักเกณฑ์การจ่ายได้มี ประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ที่ได้ถูกต้องครบถ้วน เรงรัดการ จัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถจัดเก็บ ได้ได้ตามเป้าหมาย	- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์ ส่งผลให้การจัดทะเบียนคนผู้ชำระ ภาษีไม่ครบถ้วนทุกราย - ข้อมูลผู้เสียภาษีหรือเจ้าของทรัพย์สินมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย และ ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้การ ปรับปรุงข้อมูลไม่ถูกต้อง และเป็น ปัจจุบัน	- ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. 2510 และแก้ไขเพิ่มเติม และ ปฏิบัติตามตามกฎกระทรวงอัตรา ภาษีป้าย พ.ศ.2563 - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์เสียตามสายให้ ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสาร ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - ดำเนินการออกหนังสือแจ้งและ พวงมา ตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้ มีหน้าที่เสียภาษี - ออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาส สร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้ เสียภาษี	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษี ป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่าง มีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านให้ ประชาชนสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดิน และให้นำสำเนาโฉนดที่เกี่ยวข้องมา แจ้งให้เจ้าหน้าที่เห็นเปลี่ยนแปลง ประโยชน์การใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บ - รายงานผลการปฏิบัติงานการ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย	- ประชาชนยังขาดความรู้ความ เข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษีในพื้นที่เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นเสียภาษีจะเดินมาเสีย ภาษี - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีป้าย - มีการจัดทำแผ่นประชาสัมพันธ์ อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระ ภาษี - มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกราย - มีการรับชำระเงินผ่านระบบ อีเล็ทรอนิกส์ Prompt Pay เป้าตง บมจ. ธนาคารกรุงไทย	- งานพัฒนารายได้ (กองคลัง)

กองคลัง เทศบาลตำบลนาเยี่ย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จและผู้รับผิดชอบ
3. กิจกรรมงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ 3.1 เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม 3.2 เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากขาดบุคลากรผู้จัดทำงานทางด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินทำให้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ครอบคลุมเขตเทศบาลตำบลนาเยี่ย - ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2550 - มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่มี ความเพียงพอ เนื่องจากจะต้องมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษีที่มีความรู้ความสามารถและเชี่ยวชาญในการใช้คอมพิวเตอร์และ LTAX GIS LTAX 3000 และ LTAX ONLINE	- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำเนา และให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ ในการจัดทำแผนที่ภาษี	- จัดทำเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (กองคลัง) (กองช่าง)	
4. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน 4.1 การจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ วัตถุประสงค์ 4.1.1 เพื่อให้การวางแผน การใช้ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คำนวณ ไปยังได้ เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง 4.1.2 เพื่อให้การบริการงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุของเทศบาลตำบลนาเยี่ยปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติฯ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและ	- ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจไม่ชัดเจน - การใช้จ่าย งบประมาณตามโครงการมีความเสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือระเบียบข้อบังคับ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคอมพิวเตอร์ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงโดยตำแหน่งรับผิดชอบ	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาการปฏิบัติงานในทางพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงโดยตำแหน่งรับผิดชอบ	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ - มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก - มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	- เอกสารสั่งซื้อที่ยังไม่ครบถ้วน - การควบคุมพัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่าย ชำ - มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - พัสดุบางอย่างที่ไม่ได้ขออนุมัติการจำหน่าย - มีการแทรกแซงในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการจัดซื้อและไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนพัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	- งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน (กองคลัง)

กองคลัง เทศบาลตำบลนาเยี่ย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ วัตถุประสงค์ของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ และผู้รับผิดชอบ
4.2 ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ 4.2.1 เพื่อให้การบริหารงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุของเทศบาลตำบลนาเยี่ยปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้	- การจัดส่งรายงานการตรวจสอบ ครุภัณฑ์ประจำปีมีความคลาดเล็กน้อย	- ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับเร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ ได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการตรวจสอบพัสดุ ตามคำสั่งที่ 663/2566 ลว. 20 ก.ย. 66 แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน 30 วันทำการนับแต่วันดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น	- การรายงานผลการตรวจสอบ ครุภัณฑ์ประจำปี เป็นไปตามกำหนด และจัดส่งให้ สตง. - แต่ละกองมีการรายงานในการจัดซื้อครุภัณฑ์ในแต่ละเดือนให้กองคลังทราบ	- การแต่งตั้งคณะกรรมการ การตรวจสอบพัสดุประจำปี แต่ละชุด ไม่ได้ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร	- ผู้อำนวยการกองคลังและหัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง กำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตาม คำสั่งเทศบาลตำบลนาเยี่ยที่ 663/2566 ลว. 20 ก.ย. 2566 แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน 30 วันทำการ และกำชับผู้มีส่วนหน้าที่ตรวจสอบพัสดุประจำปี รายงานผลที่ถูกต้องโดยเร็ว	- งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน (กองคลัง)
5. งานธุรการ วัตถุประสงค์ 5.1 เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นและตรวจสอบได้ รวดเร็ว ระบบ สามารถประสานงานกับหน่วยงานภายใน และภายนอกเป็นไปด้วยรวดเร็วและเข้าใจตรงประเด็น	- การพิมพ์และการตรวจทาน เอกสารยังไม่มีการพิมพ์ทบทวนทำให้หนังสือบางตัวซ้ำ - เนื่องจากภาระของงานค่อนข้างเยอะจึงทำให้งานบางอย่างไม่ถึงส่ง - การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นหมวดหมู่ทำให้ผิดพลาดด้านค้นหา	- มีการตรวจทานในการพิมพ์หนังสือราชการทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งการติดต่อประสานงานต่างๆ กับบุคคลภายนอก และภายในด้วย - วางระบบงานและศึกษาความเกี่ยวเนื่องกับงานที่ผ่านมาเพื่อนำมาใช้ให้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด	- การเก็บสถิติและการรวบรวมใบประกอบการจัดเก็บเอกสาร ให้เป็นระเบียบมากยิ่งขึ้น - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อนำมาใช้ในการทำงาน ให้การดำเนินงานเกิดความผิดพลาดน้อยที่สุด	- เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบทำให้ระบบด้านเอกสารและความเข้าใจในเนื้องานยังไม่ลงตัวบางประการ	- หัวหน้างานกำกับผู้รับผิดชอบในการค้นคว้าระเบียบกฎหมายเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	- งานธุรการ (กองคลัง)

(ลงชื่อ)

(นางรัตน์พร จีระสิทธิ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 30 ก.ย. 2566

กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลนาเยี่ย อำเภอนาเยี่ย จังหวัดอุบลราชธานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายนอก - กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานมีการปรับปรุงแก้ไข และเพิ่มเติมหลายฉบับ เช่น หนังสือคณะกรรมการวินิจัยฯ ส่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว๒๕๙ ลงวันที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๑ เรื่อง ข้อมความเข้าใจนิยามความหมาย “งานก่อสร้าง” ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กำหนด - ผู้รับจ้างโครงการก่อสร้างบางรายขาดความรับผิดชอบเอาใจใส่ ไม่ปฏิบัติตามสัญญาจ้าง ทำให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง - ประชาชนทั่วไปขาดความรู้ความเข้าใจในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ ทำให้การติดต่อราชการขาดเอกสารหลักฐานหรือเอกสารไม่ถูกต้องครบถ้วน ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน - ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีให้ความสำคัญและยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ การรับทราบข้อมูล และการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายใน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่ปรับปรุงแก้ไข และเพิ่มเติมใหม่อยู่เสมอ ทำให้เกิดความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการองค์กร	- ดำเนินการวางแผนการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมตามความจำเป็นเร่งด่วน และดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีที่ตั้งไว้ เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น - แบ่งงานและมอบหมายหน้าที่บุคลากรอย่างชัดเจนตามตำแหน่งหน้าที่และความรู้ความสามารถของแต่ละบุคคล - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานวิศวกรรม - ขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรในการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และถือปฏิบัติตามหนังสือคณะกรรมการวินิจัยฯ ที่ กค (กวจ)๐๔๐๕.๒/ว๒๕๙ ลงวันที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๑ เรื่อง ข้อมความเข้าใจนิยามความหมาย “งานก่อสร้าง” ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กำหนด ทำให้เกิดความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง - ผู้รับจ้างโครงการก่อสร้างบางรายขาดความรับผิดชอบเอาใจใส่ ไม่ปฏิบัติตามสัญญาจ้าง เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง ทำให้เกิดความเสี่ยงในการบริหารสัญญา ๒.๒ งานสถาปัตยกรรม - ประชาชนทั่วไปขาดความรู้ความเข้าใจในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ ทำให้เกิดความเสี่ยงด้านการควบคุมอาคาร ๒.๓ งานสาธารณูปโภค - ขาดบุคลากรที่มีความเหมาะสมในการปฏิบัติงานกิจการประปา เช่น การจดมาตรวัดน้ำ การจัดเก็บรายได้ค่าบริการประปา และการจัดทำเอกสาร/งานการเงินและบัญชีที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดความเสี่ยงในการจัดเก็บรายได้	- การประเมินความเสี่ยงของภารกิจงานกองช่าง มีความเหมาะสมและครอบคลุมทุกด้าน ซึ่งจากการประเมินความเสี่ยงภารกิจงานด้านต่างๆ พบว่างานที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยง คือ งานวิศวกรรม ในการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง ซึ่งส่งผลต่อการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบฯ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานวิศวกรรม - จัดทำหนังสือขอความอนุเคราะห์จากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานโยธาธิการและผังเมือง แขวงทางหลวงชนบท เทศบาล และ อบจ. ในการรับรองแบบงานก่อสร้างโครงการต่างๆ - กำหนดให้ผู้รับจ้างส่งแผนงานในการปฏิบัติงานตามโครงการ กำกับดูแลควบคุมและกำกับให้ผู้รับจ้างปฏิบัติงานตามแผนงานที่กำหนดไว้ ๓.๒ งานสถาปัตยกรรม - จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์เผยแพร่ให้ความรู้และขั้นตอนในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร ตาม พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ ๓.๓ งานสาธารณสุข - สรรหาบุคลากรที่มีความเหมาะสมในการปฏิบัติงาน จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานให้ชัดเจน ประเมินและติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	- เนื่องจากหน่วยงานอื่นมีภารกิจงานของตนที่รับผิดชอบจำนวนมาก จึงให้ความอนุเคราะห์ที่ได้ไม่ครบถ้วนหรือทั่วถึง และเป็นไปด้วยความล่าช้า - ใช้แบบมาตรฐานงานก่อสร้างสำหรับ อบท. จากหน่วยงานต่างๆ เช่น กรมทางหลวงชนบท ฯลฯ - ผู้รับจ้างส่วนใหญ่มีการบริหารสัญญาจ้างอย่างเป็นระบบ ทำให้การดำเนินงานก่อสร้างโครงการเป็นไปตามสัญญาจ้าง แต่มีบางรายที่ขาดการบริหารสัญญาจ้างที่ดี ทำให้การดำเนินงานล่าช้าไม่เป็นไปตามสัญญาจ้าง - ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนและจัดเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร ได้ถูกต้องและครบถ้วนยิ่งขึ้น - การบริหารจัดการงานกิจการประปาของเทศบาลมีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่ายิ่งขึ้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายใน ดังนี้ - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารงานและปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบกฎหมายได้อย่างรวดเร็ว โดยไม่ต้องรอหนังสือสั่งการที่จะส่งมาจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์หรือสภาวะที่ต้องรีบปฏิบัติ เพื่อมิให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ - สืบหาข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท โทรสาร เพื่อช่วยในการบริหารการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันและราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	- มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบระบบคอมพิวเตอร์และอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการดำเนินงาน แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปกรณ์ระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอตลอดเวลา - มีการตรวจสอบความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องให้เป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง	- การติดตามประเมินผลการดำเนินงาน กองช่าง มีการติดตามผลอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมจากคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง และผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์และสำรวจองค์ประกอบของการควบคุมภายในของหน่วยงานกองช่าง เทศบาลตำบลนาเยี่ย อำเภอนาเยี่ย จังหวัดอุบลราชธานี ในภาพรวมมีกิจกรรมที่ต้องมีการจัดการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน จำนวน ๑ กิจกรรม คือ การออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง

ทั้งนี้ กองช่าง เทศบาลตำบลนาเยี่ย ได้กำหนดวิธีการการประเมินผลและการปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงกิจกรรมนี้แล้ว ดังปรากฏในรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย) ปค.๕ เพื่อให้การดำเนินงานมีความต่อเนื่อง มีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรมต่อไป

ลายมือชื่อ.....
 (นายสุริยา ปลัดอิมพะเนาวิ)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ 30 ก.ย. 2566

กองช่าง เทศบาลตำบลนาเยี่ย อำเภอนาเยี่ย จังหวัดอุบลราชธานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ กิจกรรม/ดำเนินงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญ กองช่าง งานแบบแผนและก่อสร้าง ๑. กิจกรรม การออกแบบและรับรอง การออกแบบงานก่อสร้าง	<u>ความเสี่ยง</u> - เทศบาลตำบลนาเยี่ยยังขาด บุคลากรในตำแหน่ง วิศวกร ในการออกแบบและรับรอง การออกแบบงานก่อสร้าง ตามที่ระเบียบฯ กำหนด	- ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่นในการ รับรองการออกแบบงาน ก่อสร้างโครงการต่างๆ	- ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่นที่มี หน่วยงานออกแบบ ก่อสร้างและควบคุมงาน ก่อสร้างในการออกแบบ และรับรองแบบงาน ก่อสร้าง - ใช้แบบมาตรฐานงาน ก่อสร้างสำหรับ อบท. จากหน่วยงานอื่น	- การขอความ อนุเคราะห์วิศวกร รับรองจากต่าง หน่วยงานเป็นไป ด้วยความล่าช้า เนื่องจากทุก หน่วยงานมีภารกิจ ของตนเอง ทำให้ การบริหารจัดการ ไม่สะดวกและล่าช้า	- เทศบาลตำบลนาเยี่ย ควรตั้งงบประมาณจ้าง เอกชนในการออกแบบ และรับรองแบบงาน ก่อสร้าง - ควรระบุในแผน อัตราค่าจ้างสรรหา บุคลากรในตำแหน่ง วิศวกร - ส่งบุคลากรเข้าอบรม ในหลักสูตรตามที่กรมฯ กำหนดเพื่อเป็นแนวทาง ในการแก้ไขปัญหาต่อไป	กองช่าง เทศบาลตำบลนาเยี่ย
๒. วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทำงานก่อสร้างโครงการ ต่างๆ ของเทศบาลมีมาตรฐาน เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง และมีความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับงานสถาปัตยกรรม และวิศวกรรม	<u>สาเหตุ</u> - ตามที่ระเบียบฯ กำหนดให้ มีผู้ได้รับอนุญาตประกอบ วิชาชีพ เป็นผู้รับรองการ ออกแบบควบคุมงานก่อสร้าง แต่เทศบาลไม่มีกรอบอัตรา ตำแหน่งดังกล่าว					

ชื่อผู้รายงาน.....
(นายสุริยา ปลัดอิมพะเนาว์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ 30 กย. 2566

ภาคผนวก

-คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลนาเยีย
(ระดับองค์กร)

-คำสั่งแต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลนาเยีย (หน่วยงานย่อย)



คำสั่งเทศบาลตำบลนาเยีย

ที่ ๔๔๒/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลนาเยีย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ระดับองค์กร)

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ กอปรกับ มีการเปลี่ยนแปลง โอนย้าย พนักงานเทศบาล จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาเยีย ดังต่อไปนี้

๑. นายธนศักดิ์ ชาญเฉลิม ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลนาเยีย ประธานคณะกรรมการ
๒. นางรัตนพร จีระดิษฐ์ ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๓. นายชาติรี นามวงศ์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล กรรมการ
๔. นางสาวทรงศนี นนธิจันทร์ ผู้อำนวยการกองการศึกษา กรรมการ
๕. นายสุริยา ปลัดอิมพะเนา ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
๖. นางสาวณภาดา บุญยืน หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ กรรมการ
๗. นางสาวเนียง ทิฆะกุล นักวิชาการสาธารณสุข กรรมการ
๘. นางสาวชนิสรา สีสันต์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๒. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
๓. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ภาพรวมของเทศบาลตำบลนาเยีย

/๔.รวบรวม...

๔. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ภาพรวมของเทศบาลตำบลนาเยีย
๕. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลนาเยีย เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรีตำบลนาเยีย เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานให้นายอำเภอนาเยีย

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาเยีย 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 จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลนาเยีย ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่ บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖



(นายวิระ สุดใจ)

นายกเทศมนตรีตำบลนาเยีย



คำสั่งเทศบาลตำบลนาเยีย

ที่ ๘๕๐/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการจัดทำรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของ สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาเยีย (หน่วยงานย่อย)

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลนาเยีย คำสั่ง ที่ ๘๔๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลนาเยีย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ระดับองค์กร) สำนักปลัดเทศบาล มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้ สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาเยีย สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ สำนักปลัดเทศบาล ดังนี้

๑. นายชาติรี นามวงศ์	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวณภาดา บุญยืน	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ
๓. นายสายันต์ แสงประสาร	นิติกร	กรรมการ
๔. นางสาวนงศรีรักษ์ นิระมนต์	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๕. นางสาวดุขฎี ราชพันธ์	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๖. นางสาวณัฐธิดา อุ่นใจ	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๗. นายจำเนียร คงนิล	เจ้าพนักงานทะเบียน	กรรมการ
๘. นายพงษ์ภัทร อาษา	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	กรรมการ
๙. นางสาวศศิกร นิระมนต์	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๑๐. นางสาวชนิสรา สีสันต์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมโดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
- รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๖

๔.ให้รวบรวม...

๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งวดประเมิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ที่ติดตาม
และปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๖ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จและยังม
ความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายวิระ สูดใจ)

นายกเทศมนตรีตำบลนาเยี่ย



คำสั่งเทศบาลตำบลนาเยีย

ที่ ศธ๑ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งกรรมการการจัดทำรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลนาเยีย (หน่วยงานย่อย)

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลนาเยีย คำสั่ง ที่ ๘๔๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลนาเยีย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ระดับองค์กร) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลนาเยีย สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

๑. นายธนศักดิ์ ขาญเฉลิม ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประธานกรรมการ
 ๒. นางสาวเนียง ชีเมะกุล นักวิชาการสาธารณสุข กรรมการ
 ๓. นางนวลประกาย สุนนทชัย นักวิชาการสาธารณสุข กรรมการ
 ๓. นายจักรี พิณทอง นักวิชาการสุขาภิบาล กรรมการ
 ๔. นายธนภัทร พิพัฒน์กุลศิริ เจ้าพนักงานสาธารณสุขชุมชน กรรมการ/เลขานุการ
- ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมโดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบ
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๖ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จและยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นายวิระ สุตใจ)

นายกเทศมนตรีตำบลนาเยีย



คำสั่งเทศบาลตำบลนาเยีย

ที่ ๘๙๒ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งกรรมการการจัดทำรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของ กองการศึกษา เทศบาลตำบลนาเยีย (หน่วยงานย่อย)

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลนาเยีย คำสั่ง ที่ ๘๓๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลนาเยีย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ระดับองค์กร) กองการศึกษา มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้ กองการศึกษา เทศบาลตำบลนาเยีย สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองการศึกษา ดังนี้

- | | | |
|------------------------------|---------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวพรรณนีย์ นนธิจันทร์ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวชิตชนก เจริญ | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๓. นายบดินทร์ บัวจันทร์ | ผู้ช่วยนักสันทนการ | กรรมการ |
| ๔. นายอภิรักษ์ สุดใจ | ผู้ช่วยนักวิชาการวัฒนธรรม | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมโดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบ
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง วงดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๖ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จและยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นายวิระ สุดใจ)

นายกเทศมนตรีตำบลนาเยีย



คำสั่งเทศบาลตำบลนาเยี่ย

ที่ ๕๔๓/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของ กองช่าง เทศบาลตำบลนาเยี่ย (หน่วยงานย่อย)

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลนาเยี่ย คำสั่ง ที่ ๘๔๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลนาเยี่ย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ระดับองค์กร) กองช่าง มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้ กองช่าง เทศบาลตำบลนาเยี่ย สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง ดังนี้

- | | | |
|------------------------------|--------------------|-------------------|
| ๑. นายสุริยา ปลัดอิมพะเนาว์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายปิ่นณวัฒน์ ประจันท์ | นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. นางสาวเกษสุตา ดงพระจันทร์ | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ คือแบบปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมโดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุดพร้อมไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบ
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งวดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๖ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จและยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นายวิระ สูดใจ)

นายกเทศมนตรีตำบลนาเยี่ย



คำสั่งเทศบาลตำบลนาเยีย

ที่ ๘๕๔/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของ กองคลัง เทศบาลตำบลนาเยีย (หน่วยงานย่อย)

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลนาเยีย คำสั่ง ที่ ๘๔๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลนาเยีย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ระดับองค์กร) กองคลัง มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้ กองคลัง เทศบาลตำบลนาเยีย สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าว ข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองคลัง ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| ๑. นางรัตนพร จีระดิษฐ์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวอริยญา จำปาทอง | นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวอัจฉราพร ลาภา | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวลดาวัลย์ ประทุมมา | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมโดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบ
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง วงดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๖ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จและยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นายวิระ สุดใจ)

นายกเทศมนตรีตำบลนาเยีย