

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองชัยนาท

เทศบาลตำบลนางลือ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลนางลือ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองชัยนาท

ลายมือชื่อ..... 

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลนางลือ

วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ยังมีจุดอ่อน คือ ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาคือ ความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

๑.๒ งานประชาสัมพันธ์ ยังมีจุดอ่อน คือ ประชาชนยังไม่สามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้อย่างครอบคลุม

๑.๓ งานพัฒนาชุมชน ยังมีจุดอ่อน คือ ผู้รับเบี้ยมาได้รับเบี้ยล่าช้ากว่ากำหนด และเกิดข้อผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้เสียชีวิต และย้ายที่อยู่

กองคลัง

๑.๔ งานการเงินและบัญชี ยังมีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่มีภาระงานที่ต้องดูแลปริมาณมากทำให้เกิดความผิดพลาดในการลงบัญชี และเจ้าหน้าที่ไม่สามารถทำงานแทนกันได้

๑.๕ งานพัสดุและทรัพย์สิน ยังมีจุดอ่อน คือ ข้อมูลผู้ใช้และผู้รับผิดชอบครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ เกิดปัญหาการติดตามทวงหนี้เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน (เจ้าของที่ดินไม่แจ้ง) และแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ

กองช่าง

๑.๗ งานวิศวกรรม ยังมีจุดอ่อน คือเจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณราคาก่อสร้าง และ หลักเกณฑ์การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างออกมาใหม่ต้องศึกษาให้เกิดความเข้าใจก่อนลงมือปฏิบัติจริง จึงทำให้เกิดความล่าช้า

๑.๘ งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ ยังมีจุดอ่อน คือ ไฟทางสาธารณะเกิดความเสียหาย อาจเกิดข้อร้องเรียน และเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ เพิ่มช่องทางในการประชาสัมพันธ์ และรณรงค์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง

๒.๒ ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทุกหน่วยงาน เพื่อให้เห็นความสำคัญของการประชุมประชาคมท้องถิ่น และจัดทำเอกสารคู่มือแนะนำขั้นตอนและประโยชน์ที่ได้รับจากการประชุมประชาคมเพื่อกระตุ้นให้ประชาชนอยากเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมมากขึ้น

๒.๓ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงช่องทางการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารผ่านทางสื่อต่างๆ หรือส่วนราชการต่างๆ

๒.๔ ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ

๒.๕ ตรวจสอบรายชื่อผู้เสียชีวิตจากงานทะเบียนราษฎรทุกเดือน และขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนแจ้งทันที กรณีมีผู้เสียชีวิต

๒.๖ ประสานผู้นำชุมชนในพื้นที่แจ้งกำหนดการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้รับเบี้ยยังชีพทราบ

กองคลัง

๒.๗ ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในงานการเงินและบัญชีเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการเงินและบัญชี เพื่อพัฒนาความรู้ในด้านระเบียบฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในงาน

๒.๘ ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับงานการเงินและบัญชีเรียนรู้งานซึ่งกันและกัน เพื่อให้สามารถทำงานร่วมกันได้

๒.๙ เจ้าหน้าที่การเงิน และผู้อำนวยการกองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๑๐ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุติดตามและสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับครุภัณฑ์นั้นๆ อย่างน้อยทุก ๓ เดือน เพื่อปรับปรุงข้อมูลผู้ใช้และผู้รับผิดชอบครุภัณฑ์ต่างๆ ให้เป็นปัจจุบัน

๒.๑๑ จัดทำสื่อและเพิ่มช่องทางในการประชาสัมพันธ์การชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ เช่น ป้าย แผ่นพับ หอกระจายข่าวหมู่บ้าน เว็บไซต์ www.nanglue.go.th เป็นต้น

๒.๑๒ ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

๒.๑๓ เร่งดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ตามขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

๒.๑๔ ประสานงานกับสำนักงานที่ดิน เพื่อขอทราบข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่ดินในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลนางลือ

กองช่าง

๒.๑๕ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา

๒.๑๖ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง

๒.๑๗ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างเข้ารับการอบรมการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง เพื่อให้เกิดความชำนาญ และปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบฯ

๒.๑๘ ประสานขอความร่วมมือจากหน่วยงานข้างเคียงที่มีความชำนาญและประสบการณ์ในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างในการให้คำปรึกษา

๒.๑๙ กำชับให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจไฟทางสาธารณะในชุมชนอย่างสม่ำเสมอ และรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อดำเนินการซ่อมแซม

๒.๒๐ จัดทำรายงานผลการสำรวจและรายงานผลดำเนินการซ่อมแซมต่อผู้บังคับบัญชา

๒.๒๑ ประสานกับผู้นำชุมชนในพื้นที่ให้รีบแจ้งเมื่อมีไฟฟ้าสาธารณะชำรุด

๒.๒๒ ตรวจสอบความพร้อมทั้งบุคลากร และวัสดุ อุปกรณ์ที่จำเป็นต้องใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะอย่างสม่ำเสมอ

.....

เทศบาลตำบลนางลิ้อ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - ระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสิ้น วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>สำนักปลัด</u> <u>๑) งานทะเบียนราษฎร</u> - พ.ร.บ.การทะเบียนราษฎร พ.ศ.๒๕๓๔ ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - จัดลำดับคิวของประชาชนผู้มาติดต่อ - บอร์ดประกาศขั้นตอน และหลักฐานการมาติดต่อราชการ - โปรแกรมการปฏิบัติงานทะเบียนราษฎรรูปแบบใหม่ <u>๒) งานธุรการ</u> - ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง <u>๓) งานการเจ้าหน้าที่</u> - พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และหนังสือที่เกี่ยวข้อง <u>๔) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u> - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ปี พ.ศ.๒๕๔๘ <u>๕) งานประชาสัมพันธ์</u> - พ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ.๒๕๔๐ <u>๖) งานนิติกร</u> - พ.ร.บ.ระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๓๔ - พ.ร.บ.วิธีปฏิบัติราชการทางปกครอง พ.ศ.๒๕๓๙ <u>๗) งานพัฒนาชุมชน</u> - พ.ร.บ.กองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมืองแห่งชาติ พ.ศ.๒๕๔๗ <u>๘) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> - พ.ร.บ.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ.๒๕๔๐ <u>กองคลัง</u> <u>๑) งานการเงินและบัญชี</u> - มีพนักงานจ้างปฏิบัติงานด้านการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินจำนวน ๑ อัตรา <u>๒) งานพัสดุและทรัพย์สิน</u> - สร้างจิตสำนึกที่ดีแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	<u>สำนักปลัด</u> แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๘ งาน คือ ๑. งานทะเบียนราษฎร ๒. งานธุรการ ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕. งานประชาสัมพันธ์ ๖. งานนิติกร ๗. งานพัฒนาชุมชน ๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า ๑. งานทะเบียนราษฎร กิจกรรมการรับการแจ้งเกิด, การตาย,การย้ายที่อยู่,แก้ไขรายการ,การเพิ่มชื่อและการจดทะเบียนแรงงานต่างด้าว มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑.๑. ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ทะเบียนราษฎร พ.ศ. ๒๕๓๔ ในการปฏิบัติงานเพื่อความถูกต้อง ๑.๒. จัดลำดับคิวของประชาชนผู้มาติดต่อ ๑.๓. ติดบอร์ดประกาศขั้นตอนและหลักฐานการมาติดต่อราชการ ๒. งานธุรการ กิจกรรมระบบงานสารบรรณ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๒.๑. จัดเรียงเอกสารให้เป็นระเบียบและหมวดหมู่ ๒.๒. ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที ๒.๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบงานสารบรรณฯ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๓) งานธุรการ</u> - มีพนักงานจ้างปฏิบัติงานธุรการ ๑ อัตรา <u>๔) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> - การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินทำให้เกิดปัญหาการติดตามทวงหนี้ - เจ้าของที่ดินมีภูมิลำเนาอยู่นอกเขตไม่มาดำเนินการเสียภาษี <u>กองช่าง</u> <u>๑) งานธุรการ</u> - จัดทำคำสั่งแบ่งงานชัดเจน <u>๒) งานวิศวกรรม</u> - ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบฯ ใหม่ๆ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <u>๓) งานสาธารณูปโภค</u> - การสำรวจเส้นทางในการจราจร - ประสานกับชุมชนหรือผู้นำให้มีส่วนร่วมช่วยสอดส่องดูแล - กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ <u>๔) งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ</u> - การสำรวจไฟทางสาธารณะ - ประสานกับชุมชนหรือผู้นำให้มีส่วนร่วมช่วยสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน ๒. การประเมินความเสี่ยง <u>สำนักปลัด</u> <u>๑) งานทะเบียนราษฎร</u> - พ.ร.บ.การทะเบียนราษฎร พ.ศ.๒๕๓๔ ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - โปรแกรมการปฏิบัติงานทะเบียนราษฎรรูปแบบใหม่ - ระยะเวลาที่เพิ่มขึ้นในการบริการประชาชน <u>๒) งานธุรการ</u> - เอกสารมีจำนวนมาก <u>๓) งานการเจ้าหน้าที่</u> - มีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายที่ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี <u>๔) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u> - ความต้องการที่แท้จริงประชาชนเป็นเพียงทางผ่าน	๓. งานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรมการบริหารงานบุคคลของพนักงานเทศบาลและลูกจ้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๓.๑. ศึกษาแนวทางการปรับปรุงลดค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๓.๒. ศึกษาและพิจารณาการจ้างเหมาบริการบุคคลธรรมดา ๓.๓. ปรับลดกรอบอัตรากำลังที่ยังเป็นตำแหน่งว่าง ๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลนางลิ้น มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๔.๑. ประสานความร่วมมือกับสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอเมืองชัยนาทในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาร่วมกัน ๔.๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตน แต่อย่างไรก็ตาม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป ๕. งานประชาสัมพันธ์ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๕.๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน ๕.๒. จัดทำประกาศ/แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ ๕.๓. เผยแพร่คู่มือการอำนวยความสะดวกแก่ประชาชนทางอินเทอร์เน็ต

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ตัวแทนหมู่บ้าน ยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนเท่าที่ควร - แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง <u>๕) งานประชาสัมพันธ์</u> - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการงานเฉพาะด้าน - ประชาชนยังเข้าไม่ถึงข้อมูลข่าวสารอย่างครอบคลุม <u>๖) งานนิติกร</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการปฏิบัติงานมากอาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า <u>๗) งานพัฒนาชุมชน</u> - การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด เสี่ยงต่อการสูญหาย และมีผู้เสียชีวิตมาลงลายมือชื่อรับเงินแทน เนื่องจากได้เซ็นใบมอบอำนาจไว้ก่อนเสียชีวิต - ผู้รับเบี้ยมารับเบี้ยล่าช้ากว่ากำหนด <u>๘) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ประจำรถกู้ชีพกู้ภัยยังมีไม่เพียงพอ - ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมและปรับปรุงสูง <u>กองคลัง</u> <u>๑) งานการเงินและบัญชี</u> - เกิดความผิดพลาดในการลงบัญชีเนื่องจากเจ้าหน้าที่มีภาระงานที่ต้องดูแลมาก <u>๒) งานพัสดุและทรัพย์สิน</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่ตรง <u>๓) งานธุรการ</u> - ขาดความระมัดระวังในการลงรายละเอียดในทะเบียน <u>๔) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> - เกิดปัญหาการติดตามทวงหนี้ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแล้วไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ - แผนที่ภาษีฯ ยังไม่แล้วเสร็จ <u>กองช่าง</u> <u>๑) งานธุรการ</u> - ขาดเจ้าหน้าที่ธุรการโดยตรง	แต่อย่างไรก็ตาม งานประชาสัมพันธ์ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป ๖. งานนิติกร กิจกรรมงานกฎหมายและคดี มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๖.๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ ๗. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัย/ภัยธรรมชาติ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๗.๑. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ ๗.๒. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมงานที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗.๓. จัดฝึกอบรม/ทบทวน อปพร. ปีละ ๑ ครั้ง ๘. งานพัฒนาชุมชน กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๘.๑. ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ ๘.๒. ตรวจสอบรายชื่อผู้เสียชีวิตจากงานทะเบียนราษฎรทุกเดือน และให้กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน แจ้งทันทีกรณีมีผู้เสียชีวิต ๘.๓. ประสานกับผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาในพื้นที่ แจ้งให้ผู้รับเบี้ยทราบ แต่อย่างไรก็ตาม งานพัฒนาชุมชน ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป <u>ข้อสรุป</u> จากการวิเคราะห์การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๒) งานวิศวกรรม</u> - เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณราคาก่อสร้าง - การประมาณราคาก่อสร้างไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจที่เกิดขึ้น - หลักเกณฑ์การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างออกมาใหม่ต้องศึกษาให้เกิดความเข้าใจก่อนลงมือปฏิบัติจริง จึงทำให้เกิดความล่าช้า <u>๓) งานสาธารณูปโภค</u> - แนวเขตสาธารณะบางพื้นที่ไม่มีความชัดเจน <u>๔) งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ</u> - ไฟทางสาธารณะเกิดความเสียหาย อาจเกิดข้อร้องเรียน และเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน ๓ กิจกรรมการควบคุม <u>สำนักปลัด</u> <u>๑) งานทะเบียนราษฎร</u> - ใช้ พ.ร.บ.ทะเบียนราษฎร พ.ศ.๒๕๓๔ ในการควบคุมการปฏิบัติงาน - จัดลำดับคิวของประชาชนผู้มาติดต่อ - บอร์ดประกาศขั้นตอนและหลักฐานการมาติดต่อราชการ <u>๒) งานธุรการ</u> - ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณให้มากขึ้น - จัดเรียงเอกสารให้เป็นระเบียบและหมวดหมู่ - ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที <u>๓) งานการเจ้าหน้าที่</u> - ศึกษาแนวทางการปรับปรุงลดค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ - ศึกษาและพิจารณาการจ้างเหมาบริหารบุคคลธรรมดา - ปรับลดกรอบอัตรากำลังที่ยังเป็นตำแหน่งว่าง <u>๔) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u>	๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลนางลือ ๒. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ ๓. กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพ กิจกรรมดังกล่าว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป <u>กองคลัง</u> แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๓. งานธุรการ ๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า ๑.งานการเงินและบัญชี มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑.๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการเงินและบัญชี เพื่อพัฒนาความรู้ในด้านระเบียบฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๑.๒. ให้เจ้าหน้าที่เรียนรู้งานซึ่งกันและกันเพื่อสามารถทำงานร่วมกันและแทนกันได้ในกรณีที่ตำแหน่งงานว่าง แต่อย่างไรก็ตาม งานการเงินและบัญชี ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผน การปรับปรุงการควบคุมต่อไป ๒.งานพัสดุและทรัพย์สิน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๒.๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ ๒.๒. สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุผู้มีประสบการณ์เข้ามาปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ประสานความร่วมมือกับสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอเมืองชัยนาทในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาร่วมกัน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตน <u>๕) งานประชาสัมพันธ์</u> - สรรหาบุคลากรที่มีความสามารถเฉพาะด้าน - จัดทำประกาศ/แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ - เผยแพร่คู่มือการอำนวยความสะดวกแก่ประชาชนทางอินเทอร์เน็ต <u>๖) งานนิติกร</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ <u>๗) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> - จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ - ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมในงานที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดกิจกรรม/โครงการฝึกอบรม/ทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ปีละ ๑ ครั้ง <u>๘) งานพัฒนาชุมชน</u> - ชักชวนวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - ตรวจสอบรายชื่อผู้เสียชีวิตจากงานทะเบียนราษฎรทุกเดือน และขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนแจ้งทันที กรณีมีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต - ประสานผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาฯ แจ้งให้ผู้รับเบี้ยทราบ กองคลัง <u>๑) งานการเงินและบัญชี</u> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ - ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับงานการเงินและบัญชีเรียนรู้งานซึ่งกันและกัน เพื่อให้สามารถทำงานร่วมกันได้ <u>๒) งานพัสดุและทรัพย์สิน</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ - สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ามาปฏิบัติงาน - ติดตามและสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับครุภัณฑ์นั้นๆ	๒.๓. ติดตามและสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องแต่อย่างไรก็ตาม งานพัสดุและทรัพย์สิน ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผน การปรับปรุงการควบคุมต่อไป ๓. งานธุรการ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลुวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ โดยได้ดำเนินการดังนี้ ๓.๑. กำชับเจ้าหน้าที่ลงรายการในทะเบียนรับ-ส่งให้ถูกต้อง ครบถ้วน ๓.๒. นำเรื่องระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์มาใช้เพื่อให้สามารถติดตามงานแต่ละระยะได้ ๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๔.๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงภาษีแต่ละประเภท โดยประสานงานกับผู้นำหมู่บ้าน ๔.๒. แจกการชำระภาษีเป็นรายบุคคล พร้อมชี้แจงให้ทราบถึงข้อกฎหมายและระเบียบ ๔.๓. ผอ.กองคลัง ควบคุมการปฏิบัติงานโดยยึดระเบียบและข้อกฎหมายโดยเคร่งครัด ๔.๔. ดำเนินการเร่งรัดให้จัดทำแผนที่ภาษีฯ ให้แล้วเสร็จโดยเร็ว แต่อย่างไรก็ตาม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผน การปรับปรุงการควบคุมต่อไป ข้อสรุป จากการวิเคราะห์การประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมดังกล่าว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป กองช่าง แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๓) งานธุรการ</u> - กำชับเจ้าหน้าที่ลงรายการในทะเบียนให้ถูกต้องครบถ้วน - นำเรื่องระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์มาใช้เพื่อให้สามารถติดตามงานแต่ละระยะได้ <u>๔) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงภาษีแต่ละประเภท โดยประสานงานกับผู้นำหมู่บ้าน - แจกการชำระภาษีเป็นรายบุคคล พร้อมชี้แจงให้ทราบถึงข้อกฎหมายและระเบียบ - ผอ.กองคลังควบคุมการปฏิบัติงานโดยยึดระเบียบและข้อกฎหมายโดยเคร่งครัด - เร่งรัดให้จัดทำแผนที่ภาษีฯ ให้แล้วเสร็จโดยเร็ว <u>กองช่าง</u> <u>๑) งานธุรการ</u> - กำกับดูแลผู้ปฏิบัติงานธุรการให้จัดเรียงเอกสารให้เป็นระเบียบและหมวดหมู่ <u>๒) งานวิศวกรรม</u> - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง การคำนวณราคางานก่อสร้างและรับรองการกำหนดราคากลางอิเล็กทรอนิกส์ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการคำนวณราคางานก่อสร้าง ปี ๒๕๖๐ และรองรับการกำหนดราคากลางอิเล็กทรอนิกส์ตาม พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้าง ปี ๒๕๖๐ <u>๓) งานสาธารณูปโภค</u> - สอบแนวเขตที่ดินกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินโครงการทุกครั้ง <u>๔) งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ</u> - มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจไฟทางสาธารณะในชุมชนและรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อดำเนินการซ่อมแซม - จัดทำรายงานผลการสำรวจและรายงานผล	๑. งานธุรการ ๒. งานวิศวกรรม ๓. งานสาธารณูปโภค ๔. งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า ๑.งานธุรการ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑.๑ กำกับดูแลผู้ปฏิบัติงานธุรการให้จัดเรียงเอกสารให้เป็นระเบียบและหมวดหมู่ ๑.๒ สร้างความรู้ความเข้าใจในภารกิจที่มอบหมายให้แก่ผู้ปฏิบัติงานธุรการ ๒.งานวิศวกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๒.๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา ๒.๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง การคำนวณราคางานก่อสร้างและรับรองการกำหนดราคากลางอิเล็กทรอนิกส์ ๒.๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการคำนวณราคางานก่อสร้าง เพื่อรองรับการกำหนดราคากลางอิเล็กทรอนิกส์ตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้าง ปี ๒๕๖๐ แต่อย่างไรก็ตาม งานวิศวกรรมยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผน การปรับปรุงการควบคุมต่อไป ๓.งานสาธารณูปโภค มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๓.๑. สอบแนวเขตที่ดินกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินโครงการทุกครั้ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การดำเนินการซ่อมแซม ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร - ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตของหน่วยงานในการประชาสัมพันธ์และการดำเนินงาน ๕ การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุม แบบสอบถามและการรายงานต่างๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	๔. งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๔.๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายดำเนินการสำรวจไฟฟ้าสาธารณะในชุมชนอย่างสม่ำเสมอ และรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อดำเนินการซ่อมแซม ๔.๒. จัดทำรายงานผลการสำรวจและรายงานผลการดำเนินการซ่อมแซมต่อผู้บังคับบัญชา แต่อย่างไรก็ตาม งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป ข้อสรุป จากการวิเคราะห์การประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑. งานวิศวกรรม ๒. งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ กิจกรรมดังกล่าว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่า เทศบาลตำบลนางลือ มีการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ โดยกิจกรรมที่ดำเนินการปรับปรุงแล้ว แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ และยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักปลัด ประกอบด้วย ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. **งานวิเคราะห์นโยบายและแผน** ยังมีจุดอ่อน คือ ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

๒. **งานประชาสัมพันธ์** ยังมีจุดอ่อน คือ ประชาชนยังไม่สามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้อย่างครอบคลุม

๓. **งานพัฒนาชุมชน** ยังมีจุดอ่อน คือ ผู้รับเบี้ยมาได้รับเบี้ยล่าช้ากว่ากำหนด และเกิดข้อผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพกรณีผู้เสียชีวิต และย้ายที่อยู่

กองคลัง ประกอบด้วย ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. **งานการเงินและบัญชี** ยังมีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่มีภาระงานที่ต้องดูแลปริมาณมากทำให้เกิดความผิดพลาดในการลงบัญชี และเจ้าหน้าที่ไม่สามารถทำงานแทนกันได้

๒. **งานพัสดุและทรัพย์สิน** ยังมีจุดอ่อน คือ ข้อมูลผู้ใช้และผู้รับผิดชอบครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน

๓. **งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** ยังมีจุดอ่อน คือ เกิดปัญหาการติดตามทวงหนี้เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน (เจ้าของที่ดินไม่แจ้ง) และแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ

กองช่าง ประกอบด้วย ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. **งานวิศวกรรม** ยังมีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณราคาก่อสร้าง และหลักเกณฑ์การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างออกมาใหม่ต้องศึกษาให้เกิดความเข้าใจก่อนลงมือปฏิบัติจริง จึงทำให้เกิดความล่าช้า

๒. **งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ** ยังมีจุดอ่อน คือ ไฟทางสาธารณะเกิดความเสียหาย อาจเกิดข้อร้องเรียน และเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

(ลงชื่อ)



(นายพันท้าย จรูญวิทยา)

นายกเทศมนตรีตำบลนางลือ

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัด เทศบาลตำบลนางลือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - ระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสิ้น วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>๑.๑ งานทะเบียนราษฎร</u> - พ.ร.บ.การทะเบียนราษฎร พ.ศ.๒๕๓๔ ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - จัดลำดับคิวของประชาชนผู้มาติดต่อ - บอร์ดประกาศขั้นตอน และหลักฐานการมาติดต่อราชการ - โปรแกรมการปฏิบัติงานทะเบียนราษฎรรูปแบบใหม่ <u>๑.๒ งานธุรการ</u> - ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง <u>๑.๓ งานการเจ้าหน้าที่</u> - พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และหนังสือที่เกี่ยวข้อง <u>๑.๔ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u> - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ปี พ.ศ.๒๕๔๘ <u>๑.๕ งานประชาสัมพันธ์</u> - พ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ.๒๕๔๐ <u>๑.๖ งานนิติกร</u> - พ.ร.บ.ระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๓๔ - พ.ร.บ.วิธีปฏิบัติราชการทางปกครอง พ.ศ.๒๕๓๙ <u>๑.๗ งานพัฒนาชุมชน</u> - พ.ร.บ.กองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมืองแห่งชาติ พ.ศ.๒๕๔๗ <u>๑.๘ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> - พ.ร.บ.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ.๒๕๔๐ ๒. การประเมินความเสี่ยง <u>๒.๑ งานทะเบียนราษฎร</u> - พ.ร.บ.การทะเบียนราษฎร พ.ศ.๒๕๓๔ ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - โปรแกรมการปฏิบัติงานทะเบียนราษฎรรูปแบบใหม่ - ระยะเวลาที่เพิ่มขึ้นในการบริการประชาชน	สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๘ งาน คือ ๑. งานทะเบียนราษฎร ๒. งานธุรการ ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕. งานประชาสัมพันธ์ ๖. งานนิติกร ๗. งานพัฒนาชุมชน ๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า ๑. งานทะเบียนราษฎร กิจกรรมการรับการแจ้งเกิด, การตาย,การย้ายที่อยู่,แก้ไขรายการ,การเพิ่มชื่อและการจดทะเบียนแรงงานต่างด้าว มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑.๑. ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ทะเบียนราษฎร พ.ศ. ๒๕๓๔ ในการปฏิบัติงานเพื่อความถูกต้อง ๑.๒. จัดลำดับคิวของประชาชนผู้มาติดต่อ ๑.๓. ติดบอร์ดประกาศขั้นตอนและหลักฐานการมาติดต่อราชการ ๒. งานธุรการ กิจกรรมระบบงานสารบรรณ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๒.๑. จัดเรียงเอกสารให้เป็นระเบียบและหมวดหมู่ ๒.๒. ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที ๒.๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบงานสารบรรณฯ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๒.๒ งานธุรการ</u> - เอกสารมีจำนวนมาก <u>๒.๓ งานการเจ้าหน้าที่</u> - มีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายที่ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี <u>๒.๔ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u> - ความต้องการที่แท้จริงประชาชนเป็นเพียงทางผ่าน ตัวแทนหมู่บ้าน ยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนเท่าที่ควร - แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง <u>๒.๕ งานประชาสัมพันธ์</u> - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการงานเฉพาะด้าน - ประชาชนยังเข้าไม่ถึงข้อมูลข่าวสารอย่างครอบคลุม <u>๒.๖ งานนิติกร</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการปฏิบัติงานมากอาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า <u>๒.๗ งานพัฒนาชุมชน</u> - การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด เสี่ยงต่อการสูญหาย และมีผู้เสียชีวิตมาลงลายมือชื่อรับเงินแทน เนื่องจากได้เซ็นใบมอบอำนาจไว้ก่อนเสียชีวิต - ผู้รับเบี้ยมารับเบี้ยล่าช้ากว่ากำหนด <u>๒.๘ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ประจำรถกู้ชีพกู้ภัยยังมีไม่เพียงพอ - ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมและปรับปรุงสูง ๓ กิจกรรมการควบคุม <u>๓.๑ งานทะเบียนราษฎร</u> - ใช้ พ.ร.บ.ทะเบียนราษฎร พ.ศ.๒๕๓๔ ในการควบคุมการปฏิบัติงาน - จัดลำดับคิวของประชาชนผู้มาติดต่อ - บอร์ดประกาศขั้นตอนและหลักฐานการมาติดต่อราชการ <u>๓.๒ งานธุรการ</u> - ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๓. งานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรมการบริหารงานบุคคลของพนักงานเทศบาลและลูกจ้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๓.๑. ศึกษาแนวทางการปรับปรุงลดค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๓.๒. ศึกษาและพิจารณาการจ้างเหมาบริการบุคคลธรรมดา ๓.๓. ปรับลดกรอบอัตราค่าจ้างที่ยังเป็นตำแหน่งว่าง ๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลนางลิ้น มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๔.๑. ประสานความร่วมมือกับสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอเมืองชัยนาทในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาร่วมกัน ๔.๒. รมณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตน แต่อย่างไรก็ตาม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป ๕. งานประชาสัมพันธ์ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๕.๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน ๕.๒. จัดทำประกาศ/แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ ๕.๓. เผยแพร่คู่มือการอำนวยความสะดวกแก่ประชาชนทางอินเทอร์เน็ต

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณให้มากขึ้น - จัดเรียงเอกสารให้เป็นระเบียบและหมวดหมู่ - ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที <u>๓.๓ งานการเจ้าหน้าที่</u> - ศึกษาแนวทางการปรับปรุงลดค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ - ศึกษาและพิจารณาการจ้างเหมาบริหารบุคคลธรรมดา - ปรับลดกรอบอัตราค่าจ้างที่ยังเป็นตำแหน่งว่าง <u>๓.๔ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u> - ประสานความร่วมมือกับสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอเมืองชัยนาทในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาาร่วมกัน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตน <u>๓.๕ งานประชาสัมพันธ์</u> - สรรหาบุคลากรที่มีความสามารถเฉพาะด้าน - จัดทำประกาศ/แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ - เผยแพร่คู่มือการอำนวยความสะดวกแก่ประชาชนทางอินเทอร์เน็ต <u>๓.๖ งานนิติกร</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ <u>๓.๗ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> - จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ - ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมในงานที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดกิจกรรม/โครงการฝึกอบรม/ทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ปีละ ๑ ครั้ง <u>๓.๘ งานพัฒนาชุมชน</u> - ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - ตรวจสอบรายชื่อผู้เสียชีวิตจากงานทะเบียนราษฎรทุกเดือน และขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนแจ้งทันที กรณีมีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต - ประสานผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาฯ แจ้งให้ผู้รับเบี้ยทราบ	แต่อย่างไรก็ตาม งานประชาสัมพันธ์ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป ๖. งานนิติกร กิจกรรมงานกฎหมายและคดี มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๖.๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ ๗. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัย/ภัยธรรมชาติ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๗.๑. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ ๗.๒. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมในงานที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗.๓. จัดฝึกอบรม/ทบทวน อปพร. ปีละ ๑ ครั้ง ๘. งานพัฒนาชุมชน กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๘.๑. ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ ๘.๒. ตรวจสอบรายชื่อผู้เสียชีวิตจากงานทะเบียนราษฎรทุกเดือน และให้กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน แจ้งทันทีกรณีมีผู้เสียชีวิต ๘.๓. ประสานกับผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาในพื้นที่แจ้งให้ผู้รับเบี้ยทราบ แต่อย่างไรก็ตาม งานพัฒนาชุมชน ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป ข้อสรุป จากการวิเคราะห์การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔ สารสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลนางลือ ๒. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ ๓. กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ กิจกรรมดังกล่าว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป
๕ การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุม แบบสอบถามและการรายงานต่างๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่า สำนักปลัด เทศบาลตำบลนางลือ มีการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ โดยกิจกรรมที่ดำเนินการปรับปรุงแล้ว แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ และยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ยังมีจุดอ่อน คือ ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาคำขอความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

๒. งานประชาสัมพันธ์ ยังมีจุดอ่อน คือ ประชาชนยังไม่สามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้อย่างครอบคลุม

๓. งานพัฒนาชุมชน ยังมีจุดอ่อน คือ ผู้รับเบี้ยมารับเบี้ยล่าช้ากว่ากำหนด และเกิดข้อผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพกรณีผู้เสียชีวิต และย้ายที่อยู่

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวพรทิพย์ แก้วเกิด)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กองคลัง เทศบาลตำบลนางลือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - ระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสิ้น วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. งานการเงินและบัญชี - มีพนักงานจ้างปฏิบัติงานด้านการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินจำนวน ๑ อัตรา ๑.๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน - สร้างจิตสำนึกที่ดีแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๑.๓. งานธุรการ - มีพนักงานจ้างปฏิบัติงานธุรการ ๑ อัตรา ๑.๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินทำให้เกิดปัญหาการติดตามทวงหนี้ - เจ้าของที่ดินมีภูมิลำเนาอยู่นอกเขตไม่มาดำเนินการเสียภาษี ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑. งานการเงินและบัญชี - เกิดความผิดพลาดในการลงบัญชีเนื่องจากเจ้าหน้าที่มีภาระงานที่ต้องดูแลมาก ๒.๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่ตรง ๒.๓. งานธุรการ - ขาดความระมัดระวังในการลงรายละเอียดในทะเบียน ๒.๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เกิดปัญหาการติดตามทวงหนี้เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินแล้วไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ - แผนที่ภาษีฯ ยังไม่แล้วเสร็จ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑. งานการเงินและบัญชี - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ - ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับงานการเงินและบัญชีเรียนรู้งานซึ่งกันและกัน เพื่อให้สามารถทำงานร่วมกันได้	กองคลัง แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๓. งานธุรการ ๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า ๑.งานการเงินและบัญชี มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑.๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการเงินและบัญชี เพื่อพัฒนาความรู้ในด้านระเบียบฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๑.๒. ให้เจ้าหน้าที่เรียนรู้งานซึ่งกันและกันเพื่อสามารถทำงานร่วมกันและแทนกันได้กรณีที่ตำแหน่งงานว่าง แต่อย่างไรก็ตาม งานการเงินและบัญชี ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผน การปรับปรุงการควบคุมต่อไป ๒.งานพัสดุและทรัพย์สิน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๒.๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ ๒.๒. สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุผู้มีประสบการณ์เข้ามาปฏิบัติงาน ๒.๓. ติดตามและสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง แต่อย่างไรก็ตาม งานพัสดุและทรัพย์สิน ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผน การปรับปรุงการควบคุมต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒. <u>งานพัสดุและทรัพย์สิน</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ - สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ามาปฏิบัติงาน - ติดตามและสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับครุภัณฑ์นั้นๆ ๓.๓. <u>งานธุรการ</u> - กำชับเจ้าหน้าที่ลงรายการในทะเบียนให้ถูกต้อง ครบถ้วน - นำเรื่องระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์มาใช้เพื่อให้สามารถติดตามงานแต่ละระยะได้ ๓.๔. <u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงภาษีแต่ละประเภท โดยประสานงานกับผู้นำหมู่บ้าน - แจ้งการชำระภาษีเป็นรายบุคคล พร้อมชี้แจงให้ทราบถึงข้อกำหนดและระเบียบ - ผอ.กองคลังควบคุมการปฏิบัติงานโดยยึดระเบียบและข้อกำหนดโดยเคร่งครัด - เร่งรัดให้จัดทำแผนที่ภาษีฯ ให้แล้วเสร็จโดยเร็ว ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร - ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตของหน่วยงานในการประชาสัมพันธ์และการดำเนินงาน ๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุม แบบสอบถามและการรายงานต่างๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่าง	๓. งานธุรการ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลुวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ โดยได้ดำเนินการดังนี้ ๓.๑. กำชับเจ้าหน้าที่ลงรายการในทะเบียนรับ-ส่งให้ถูกต้อง ครบถ้วน ๓.๒. นำเรื่องระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์มาใช้เพื่อให้สามารถติดตามงานแต่ละระยะได้ ๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๔.๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงภาษีแต่ละประเภท โดยประสานงานกับผู้นำหมู่บ้าน ๔.๒. แจ้งการชำระภาษีเป็นรายบุคคล พร้อมชี้แจงให้ทราบถึงข้อกำหนดและระเบียบ ๔.๓. ผอ.กองคลัง ควบคุมการปฏิบัติงานโดยยึดระเบียบและข้อกำหนดโดยเคร่งครัด ๔.๔. ดำเนินการเร่งรัดให้จัดทำแผนที่ภาษีฯ ให้แล้วเสร็จโดยเร็ว แต่อย่างไรก็ตาม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผน การปรับปรุงการควบคุมต่อไป ข้อสรุป จากการวิเคราะห์การประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมดังกล่าว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่า กองคลัง เทศบาลตำบลนางลือ มีการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ โดยกิจกรรมที่ดำเนินการปรับปรุงแล้ว แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ และยังมีจุดอ่อนหรือ

ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. **งานการเงินและบัญชี** ยังมีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่มีภาระงานที่ต้องดูแลปริมาณมากทำให้เกิดความผิดพลาดในการลงบัญชี และเจ้าหน้าที่ไม่สามารถทำงานแทนกันได้

๒. **งานพัสดุและทรัพย์สิน** ยังมีจุดอ่อน คือ ข้อมูลผู้ใช้และผู้รับผิดชอบครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน

๓. **งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** ยังมีจุดอ่อน คือ เกิดปัญหาการติดตามทวงหนี้เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดิน (เจ้าของที่ดินไม่แจ้ง) และแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวพัชรินทร์ ทรัพย์พ่วง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กองช่าง เทศบาลตำบลนางลือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - ระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. <u>งานธุรการ</u> - จัดทำคำสั่งแบ่งงานชัดเจน ๑.๒. <u>งานวิศวกรรม</u> - ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบฯ ใหม่ๆ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๑.๓. <u>งานสาธารณูปโภค</u> - การสำรวจเส้นทางในการจราจร - ประสานกับชุมชนหรือผู้นำให้มีส่วนร่วมช่วยสอดส่องดูแล - กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ ๑.๔. <u>งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ</u> - การสำรวจไฟทางสาธารณะ - ประสานกับชุมชนหรือผู้นำให้มีส่วนร่วมช่วยสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑. <u>งานธุรการ</u> - ขาดเจ้าหน้าที่ธุรการโดยตรง ๒.๒. <u>งานวิศวกรรม</u> - เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณราคาก่อสร้าง - การประมาณราคาก่อสร้างไม่สอดคล้องกับสภาพทางเศรษฐกิจที่เกิดขึ้น - หลักเกณฑ์การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างออกมาใหม่ต้องศึกษาให้เกิดความเข้าใจก่อนลงมือปฏิบัติจริง จึงทำให้เกิดความล่าช้า ๒.๓. <u>งานสาธารณูปโภค</u> - แนวเขตสาธารณะบางพื้นที่ไม่มีความชัดเจน ๒.๔. <u>งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ</u> - ไฟทางสาธารณะเกิดความเสียหาย อาจเกิดข้อร้องเรียน และเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	กองช่าง แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ ๑. งานธุรการ ๒. งานวิศวกรรม ๓. งานสาธารณูปโภค ๔. งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า ๑.งานธุรการ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑.๑ กำกับดูแลผู้ปฏิบัติงานธุรการให้จัดเรียงเอกสารให้เป็นระเบียบและหมวดหมู่ ๑.๒ สร้างความรู้ความเข้าใจในภารกิจที่มอบหมายให้แก่ผู้ปฏิบัติงานธุรการ ๒.งานวิศวกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๒.๑. กำกับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา ๒.๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง การคำนวณราคางานก่อสร้างและรับรองการกำหนดราคากลางอิเล็กทรอนิกส์ ๒.๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการคำนวณราคางานก่อสร้าง เพื่อรองรับการกำหนดราคากลางอิเล็กทรอนิกส์ตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้าง ปี ๒๕๖๐ แต่อย่างไรก็ตาม งานวิศวกรรมยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผน การปรับปรุงการควบคุมต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑. <u>งานธุรการ</u> - กำกับดูแลผู้ปฏิบัติงานธุรการให้จัดเรียงเอกสารให้เป็นระเบียบและหมวดหมู่ ๓.๒. <u>งานวิศวกรรม</u> - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง การคำนวณราคางานก่อสร้างและรับรองการกำหนดราคากลางอิเล็กทรอนิกส์ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการคำนวณราคางานก่อสร้าง ปี ๒๕๖๐ และรองรับการกำหนดราคากลางอิเล็กทรอนิกส์ตาม พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้าง ปี ๒๕๖๐ ๓.๓. <u>งานสาธารณูปโภค</u> - สอบแนวเขตที่ดินกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินโครงการทุกครั้ง ๓.๔. <u>งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ</u> - มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจไฟฟ้าสาธารณะในชุมชนและรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อดำเนินการซ่อมแซม - จัดทำรายงานผลการสำรวจและรายงานผลการดำเนินการซ่อมแซม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุม แบบสอบถามและการรายงานต่างๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	๓. งานสาธารณูปโภค มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๓.๑. สอบแนวเขตที่ดินกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินโครงการทุกครั้ง ๔. งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๔.๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายดำเนินการสำรวจไฟฟ้าสาธารณะในชุมชนอย่างสม่ำเสมอ และรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อดำเนินการซ่อมแซม ๔.๒. จัดทำรายงานผลการสำรวจและรายงานผลการดำเนินการซ่อมแซมต่อผู้บังคับบัญชา แต่อย่างไรก็ตาม งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป ข้อสรุป จากการวิเคราะห์การประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑. งานวิศวกรรม ๒. งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ กิจกรรมดังกล่าว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่า กองช่าง เทศบาลตำบลนางลือ มีการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ โดยกิจกรรมที่ดำเนินการปรับปรุงแล้ว แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ และยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ๒ กิจกรรม คือ

๑. **งานวิศวกรรม** ยังมีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณราคาก่อสร้าง และหลักเกณฑ์การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างออกมาใหม่ต้องศึกษาให้เกิดความเข้าใจก่อนลงมือปฏิบัติจริง จึงทำให้เกิดความล่าช้า

๒. **งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ** ยังมีจุดอ่อน คือ ไฟทางสาธารณะเกิดความเสียหาย อาจเกิดข้อร้องเรียน และเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

ลายมือชื่อ.....



(นายพรสิน จูเทศ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัด เทศบาลตำบลนางลือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา เทศบาลตำบลนางลือ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ ทุกหมู่บ้านเข้ามามีส่วนร่วมต่อ การพัฒนาท้องถิ่นครอบคลุม ทุกปัญหาและความต้องการ ของประชาชน	- ความต้องการที่ แท้จริงของ ประชาชนเป็นเพียง ทางผ่านตัวแทน หมู่บ้านประชาชน ยังไม่กล้าแสดง ความคิดเห็นและมี ส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนา เท่าที่ควร - แผนพัฒนายังไม่ สามารถแก้ไขปัญหา ความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง แท้จริง	- จัดประชุมประชาคม ท้องถิ่นระดับชุมชน และระดับตำบล เพื่อ รับทราบปัญหา ความ ต้องการของประชาชน และชี้แจงทำความเข้าใจ วิสัยทัศน์ และ ยุทธศาสตร์ และ แนวทางการพัฒนา ของเทศบาล พร้อม จัดลำดับความสำคัญ ของโครงการพัฒนา ตามสภาพปัญหาและ ความต้องการอย่าง แท้จริงของชุมชน	- การควบคุมที่ มีอยู่ นั้น สามารถลด ความเสี่ยงที่ ได้ในระดับ หนึ่ง	- การจัดประชุมประชาคมไม่ ครบทุกชุมชนและผู้เข้าร่วม ประชุมไม่ได้สัดส่วนตามที่ กำหนด ทำให้การพัฒนาใน เขตเทศบาลอาจจะไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่ เพราะ บางชุมชนที่ไม่เข้าร่วมการ ประชุมประชาคมจะไม่มี โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นและ นำไปตั้งงบประมาณรายจ่าย ซึ่งจะทำให้ขาดโอกาสใน การแก้ปัญหา ซึ่งเป็นความ ต้องการของประชาชนอย่าง แท้จริง	- เพิ่ม ช่อง ทาง ใน การ - ประชาสัมพันธ์ และรณรงค์ ให้ ประชา ชน เห็น ถึง ประโยชน์ในการเข้ามามีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของ ตนเอง - ประสานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องทุกหน่วยงาน เพื่อให้เห็นความสำคัญของ การประชุมประชาคมท้องถิ่น และจัดทำเอกสารคู่มือ แนะนำ ขั้นตอน และ ประโยชน์ที่ได้รับจาก การประชุมประชาคมเพื่อ กระตุ้นให้ประชาชนอยาก เข้ามามีส่วนร่วมใน การประชุมมากขึ้น	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานประชาสัมพันธ์ <u>กิจกรรม</u> การประชาสัมพันธ์ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามพระราชบัญญัติข้อมูล ข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐	- ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ ในงานเฉพาะด้าน - ประชาชนยังเข้าไม่ ถึงข้อมูลข่าวสาร อย่างครอบคลุม	- สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ เฉพาะด้าน - จัดทำประกาศ/แผ่น พับ ประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ - เผยแพร่คู่มือการ อำนวยความสะดวก แก่ประชาชนทาง อินเทอร์เน็ต	- การควบคุมที่มี อยู่ นั้น สามารถลด ความเสี่ยงที่ ได้ในระดับ หนึ่ง	- ประชาชนยังเข้าไม่ถึง ข้อมูลข่าวสารอย่าง ครอบคลุม	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงช่องทางการเปิดเผย ข้อมูลข่าวสารผ่านทางสื่อ ต่างๆ หรือส่วนราชการต่างๆ - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย - จัดทำวารสาร สื่อสิ่งพิมพ์ หนังสือพิมพ์ท้องถิ่น	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานพัฒนาชุมชน <u>กิจกรรม</u> การดำเนินงานด้าน เบี้ยยังชีพฯ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิต ของผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ รวมถึงครอบครัว กลุ่มเป้าหมายให้มีความ เป็นอยู่ที่ดีขึ้น เพื่อให้จ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นไปตามระเบียบฯ และ ราชการไม่เสียประโยชน์	- การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด เสี่ยงต่อการสูญหาย - ผู้รับเบี้ยมารับเบี้ยล่าช้ากว่ากำหนด - การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด มีผู้เสียชีวิตมาเซ็นชื่อรับเงินแทนเนื่องจากได้เซ็นใบมอบอำนาจไว้ก่อนเสียชีวิต	- ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - ตรวจสอบรายชื่อผู้เสียชีวิตจากงานทะเบียนราษฎรทุกเดือนและให้กำนันผู้ใหญ่บ้านแจ้งทันทีกรณีมีผู้เสียชีวิต - ประสานผู้ใหญ่บ้านสมาชิกสภาในพื้นที่แจ้งให้ผู้รับเบี้ยทราบ	- การควบคุมที่มีอยู่ นั้น สามารถลดความเสี่ยงที่ได้ในระดับหนึ่ง	- ผู้รับเบี้ยมารับเบี้ยล่าช้ากว่ากำหนด - เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ที่เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - ตรวจสอบรายชื่อผู้เสียชีวิตจากงานทะเบียนราษฎรทุกเดือน และขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนแจ้งทันทีกรณีมีผู้เสียชีวิต - ประสานผู้นำชุมชนในพื้นที่แจ้งกำหนดการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้รับเบี้ยยังชีพทราบ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวพรทิพย์ แก้วเกิด)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองคลัง เทศบาลตำบลนางลือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานการเงินและบัญชี <u>กิจกรรม</u> การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯที่ กำหนด	- ความผิดพลาดในการลงบัญชี เนื่องจากเจ้าหน้าที่มีภาระงานที่ต้องดูแลปริมาณมากพอสมควร - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหลักไม่อยู่ ต้องรอให้มาดำเนินการเอง เนื่องจากไม่มีผู้รับผิดชอบแทนได้ในบางงาน	- มีพนักงานจ้างปฏิบัติงานในด้าน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน จำนวน ๑ อัตรา - ผอ. กองคลัง ตรวจสอบการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความละเอียด รอบคอบ	- การควบคุมที่มีอยู่นั้น สามารถลดความเสี่ยงที่ได้ในระดับหนึ่ง	- ความผิดพลาดในการลงบัญชี เนื่องจากเจ้าหน้าที่มีภาระงานที่ต้องดูแลปริมาณมากพอสมควร - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหลักไม่อยู่ ต้องรอให้มาดำเนินการเอง เนื่องจากไม่มีผู้รับผิดชอบแทนได้ในบางงาน	- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องใน งานการเงินและบัญชีเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการเงินและบัญชี เพื่อพัฒนาความรู้ในด้าน ระเบียบฯ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องในงาน - ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนที่มีส่วน เกี่ยวข้องกับงานการเงินและ บัญชีเรียนรู้งานซึ่งกันและกัน เพื่อให้สามารถทำงานร่วมกัน ได้ - เจ้าหน้าที่การเงินและ ผอ. กองคลัง มีการสอบทาน การเบิกจ่ายตามขั้นตอน	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน <u>กิจกรรม</u> งานพัสดุและทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้ การจัดหา จัดซื้อ จัดจ้างทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้อง เหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพสูงสุด มีระบบการควบคุมที่รัดกุม เคร่งครัด	- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่ตรง - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายตรวจสอบพัสดุประจำปีทำการตรวจสอบพัสดุประจำปีทำการตรวจสอบไม่ถี่ถ้วน - มีการสับเปลี่ยนผู้ใช้และผู้รับผิดชอบครุภัณฑ์อยู่บ่อยครั้ง	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ - สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุผู้มีประสบการณ์เข้ามาปฏิบัติงาน - ติดตามและสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับครุภัณฑ์นั้นๆ	- การควบคุมที่มีอยู่ นั้น สามารถลดความเสี่ยงที่ได้ในระดับหนึ่ง	- มีการสับเปลี่ยนผู้ใช้และผู้รับผิดชอบครุภัณฑ์อยู่บ่อยครั้ง ทำให้ข้อมูลผู้ใช้และผู้รับผิดชอบไม่เป็นปัจจุบัน	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุดำเนินการและสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับครุภัณฑ์นั้นๆ อย่างน้อยทุก ๓ เดือน เพื่อปรับปรุงข้อมูลผู้ใช้และผู้รับผิดชอบครุภัณฑ์ต่างๆ ให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรม - การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ ขององค์กรครอบคลุมทั่วถึง ทั้งพื้นที่ถูกต้องและเป็นธรรม และระบบการจัดเก็บภาษีมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	- ประชาชนยังมีความ เข้าใจว่าภาษีบำรุง ท้องที่คือภาษีที่เก็บ จากที่ดินที่ทำกินไม่ รวมที่อยู่อาศัย - การเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ในที่ดิน ทำให้เกิดปัญหาใน การติดตามทวงหนี้ เพราะเจ้าของที่ดิน ไม่ได้แจ้ง - เจ้าของที่ดินซึ่งเป็นผู้ ที่มีภูมิลำเนาอยู่ นอกเขตพื้นที่ ไม่มา ดำเนินการเสียภาษี	- ส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องในงาน จัดเก็บรายได้เข้ารับ การฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง - ศึกษาข้อกฎหมาย และระเบียบที่ เกี่ยวข้อง - ผอ.กองคลังตรวจสอบ การจัดเก็บรายได้ - ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายการจัดทำ แผนที่ภาษีฯ เข้ารับ การอบรมตาม หลักสูตรที่กรม ส่งเสริมฯ กำหนด	- การควบคุมที่ มีอยู่ นั้น สามารถลด ความเสี่ยงที่ ได้ในระดับ หนึ่ง	- การเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ในที่ดิน ทำให้ เกิดปัญหาในการติดตาม ทวงหนี้ เพราะเจ้าของ ที่ดินไม่ได้แจ้ง - เจ้าของที่ดินซึ่งเป็นผู้ที่มี ภูมิลำเนาอยู่นอกเขตพื้นที่ ไม่มาดำเนินการเสียภาษี - แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน - เนื่องจากกรณีมี การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ ในการครอบครองที่ดิน เจ้าของที่ดินบางรายไม่ได้ ยื่นคำร้องเปลี่ยนแปลง ข้อมูลที่ดิน ทำให้ข้อมูลไม่ เป็นปัจจุบัน	- จัดทำสื่อและเพิ่มช่องทางใน การประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ เช่น ป้าย แผ่นพับ หน่วย ประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ เว็บไซต์ facebook เป็นต้น - ทำการออกหนังสือแจ้งและ ทวงถามตามระเบียบทุก ขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - เร่งดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ตามขั้นตอนการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (ต่อ) <u>กิจกรรม</u> - การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ ขององค์กรครอบคลุมทั่วถึง ทั้งพื้นที่ถูกต้องและเป็นธรรม และระบบการจัดเก็บภาษีมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	- แผนที่ภาษีฯ ยัง ดำเนินการไม่แล้ว เสร็จ จึงทำให้ไม่ สามารถจัดเก็บภาษี ได้ครบถ้วน				- ประสานงานกับสำนักงาน ที่ดิน เพื่อขอทราบข้อมูล การเปลี่ยนแปลงที่ดินในเขต พื้นที่เทศบาลตำบลนางลิ้อ	

ลายมือชื่อ.....

(นางพัชรินทร์ ทรัพย์พ่วง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองช่าง เทศบาลตำบลนางลือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานวิศวกรรม <u>กิจกรรม</u> งานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน งานก่อสร้างเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามภารกิจ ของเจ้าหน้าที่	- เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ และความชำนาญใน การประมาณราคา ก่อสร้าง ทำให้ ประมาณราคาออกมา ไม่ครอบคลุมปริมาณ งานที่จะดำเนินงาน - การประมาณราคา ก่อสร้างไม่สอดคล้อง กับสภาวะทาง เศรษฐกิจที่เกิดขึ้น ทำ ให้บางโครงการจัดซื้อ จัดจ้างล่าช้า เนื่องจาก การหาผู้รับจ้างได้ยาก	- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบฯ ใหม่ ๆ หนังสือสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณ ราคางานก่อสร้าง ขณะจัดทำเทศ บัญญัติสอดคล้องกับ ความเป็นจริงใน สภาพเศรษฐกิจขณะ ดำเนินงาน	- การควบคุมที่ มีอยู่นั้น สามารถลด ความเสี่ยงที่ ได้ในระดับ หนึ่ง	- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาด ทักษะและความชำนาญใน การประมาณราคาก่อสร้าง ทำให้ประมาณราคาออกมา ไม่ครอบคลุมปริมาณงานที่ จะดำเนินงาน -หลักเกณฑ์การกำหนด ราคากลางงานก่อสร้าง ออกมาใหม่ต้องศึกษาให้เกิด ความเข้าใจก่อนลงมือปฏิบัติ จริง จึงทำให้เกิดความล่าช้า ได้	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบโดยลำดับ ความสำคัญของโครงการใน การประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม การใช้ระบบสารสนเทศใน การออกแบบก่อสร้าง - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบในการกำหนด ราคากลางงานก่อสร้างเข้ารับ การอบรมการคำนวณราคา กลางงานก่อสร้าง เพื่อให้เกิด ความชำนาญ และปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบฯ	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานวิศวกรรม (ต่อ) <u>กิจกรรม</u> งานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน งานก่อสร้างเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามภารกิจ ของเจ้าหน้าที่	- หลักเกณฑ์การ กำหนดราคากลางงาน ก่อสร้างออกมาใหม่ ต้องศึกษาก่อนลงมือ ปฏิบัติจริง จึงทำให้ เกิดความล่าช้าได้	- ส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมการใช้งาน ระบบสารสนเทศที่ เกี่ยวข้อง			- ประสานขอความร่วมมือจาก หน่วยงานข้างเคียงที่มีความ ชำนาญและประสบการณ์ใน การคำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างในการให้คำปรึกษา	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานจัดสถานที่และไฟฟ้า สาธารณะ <u>กิจกรรม</u> การสำรวจและซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อบริการประชาชนด้วย การซ่อมแซมไฟฟ้าทาง สาธารณะให้พร้อมใช้งานและ ลดปัญหาข้อร้องเรียน	- ไฟทางสาธารณะเกิดความเสียหาย อาจเกิดข้อร้องเรียน และเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจไฟฟ้าทางสาธารณะในชุมชนและรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อดำเนินการซ่อมแซม - จัดทำรายงานผลการสำรวจและรายงานผลการดำเนินการซ่อมแซมผู้บังคับบัญชา	- การควบคุมที่มีอยู่ นั้น สามารถลดความเสี่ยงที่ได้ในระดับหนึ่ง	- ไฟทางสาธารณะเกิดความเสียหาย อาจเกิดข้อร้องเรียน และเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจไฟฟ้าทางสาธารณะในชุมชนอย่างสม่ำเสมอ และรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อดำเนินการซ่อมแซม - จัดทำรายงานผลการสำรวจและรายงานผลการดำเนินการซ่อมแซมต่อผู้บังคับบัญชา - ประสานกับผู้นำชุมชนในพื้นที่ให้รับแจ้งเมื่อมีไฟฟ้าสาธารณะชำรุด - ตรวจสอบความพร้อมทั้งบุคลากร และวัสดุ อุปกรณ์ที่จำเป็นต้องใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะอย่างสม่ำเสมอ	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๒

ลายมือชื่อ.....

(นายพรสิน จูเทศ)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลนางลือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา เทศบาลตำบลนางลือ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ ทุกหมู่บ้านเข้ามามีส่วนร่วมต่อ การพัฒนาท้องถิ่นครอบคลุม ทุกปัญหาและความต้องการ ของประชาชน	- ความต้องการที่ แท้จริงของ ประชาชนเป็นเพียง ทางผ่านตัวแทน หมู่บ้านประชาชน ยังไม่กล้าแสดง ความคิดเห็นและมี ส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนา เท่าที่ควร - แผนพัฒนายังไม่ สามารถแก้ไขปัญหา ความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง แท้จริง	- จัดประชุมประชาคม ท้องถิ่นระดับชุมชน และระดับตำบล เพื่อ รับทราบปัญหา ความ ต้องการของประชาชน และชี้แจงทำความเข้าใจ วิสัยทัศน์ และ ยุทธศาสตร์ และ แนวทางการพัฒนา ของเทศบาล พร้อม จัดลำดับความสำคัญ ของโครงการพัฒนา ตามสภาพปัญหาและ ความต้องการอย่าง แท้จริงของชุมชน	- การควบคุมที่ มีอยู่ นั้น สามารถลด ความเสี่ยงที่ ได้ในระดับ หนึ่ง	- การจัดประชุมประชาคมไม่ ครบทุกชุมชนและผู้เข้าร่วม ประชุมไม่ได้สัดส่วนตามที่ กำหนด ทำให้การพัฒนาใน เขตเทศบาลอาจจะไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่ เพราะ บางชุมชนที่ไม่เข้าร่วมการ ประชุมประชาคมจะไม่มี โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นและ นำไปตั้งงบประมาณรายจ่าย ซึ่งจะทำให้ขาดโอกาสใน การแก้ปัญหา ซึ่งเป็นความ ต้องการของประชาชนอย่าง แท้จริง	- เพิ่ม ช่อง ทาง ใน การ - ประชาสัมพันธ์ และรณรงค์ ให้ ประชา ชน เห็น ถึง ประโยชน์ในการเข้ามามีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของ ตนเอง - ประสานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องทุกหน่วยงาน เพื่อให้เห็นความสำคัญของ การประชุมประชาคมท้องถิ่น และจัดทำเอกสารคู่มือ แนะนำ ขั้นตอน และ ประโยชน์ที่ได้รับจาก การประชุมประชาคมเพื่อ กระตุ้นให้ประชาชนอยาก เข้ามามีส่วนร่วมใน การประชุมมากขึ้น	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานประชาสัมพันธ์ <u>กิจกรรม</u> การประชาสัมพันธ์ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามพระราชบัญญัติข้อมูล ข่าวดารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐	- ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ ในงานเฉพาะด้าน - ประชาชนยังเข้าไม่ ถึงข้อมูลข่าวสาร อย่างครอบคลุม	- สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ เฉพาะด้าน - จัดทำประกาศ/แผ่น พับ ประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ - เผยแพร่คู่มือการ อำนวยความสะดวก แก่ประชาชนทาง อินเทอร์เน็ต	- การควบคุมที่มี อยู่ นั้น น สามารถลด ความเสี่ยงที่ ได้ในระดับ หนึ่ง	- ประชาชนยังเข้าไม่ถึง ข้อมูลข่าวสารอย่าง ครอบคลุม	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงช่องทางการเปิดเผย ข้อมูลข่าวสารผ่านทางสื่อ ต่างๆ หรือส่วนราชการต่างๆ - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย - จัดทำวารสาร สื่อสิ่งพิมพ์ หนังสือพิมพ์ท้องถิ่น	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานพัฒนาชุมชน <u>กิจกรรม</u> การดำเนินงานด้าน เบี้ยยังชีพฯ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิต ของผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ รวมถึงครอบครัว กลุ่มเป้าหมายให้มีความ เป็นอยู่ที่ดีขึ้น เพื่อให้จ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นไปตามระเบียบฯ และ ราชการไม่เสียประโยชน์	- การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด เสี่ยงต่อการสูญหาย - ผู้รับเบี้ยมารับเบี้ยล่าช้ากว่ากำหนด - การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด มีผู้เสียชีวิตมาเซ็นชื่อรับเงินแทน เนื่องจากได้เซ็นใบมอบอำนาจไว้ก่อนเสียชีวิต	- ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - ตรวจสอบรายชื่อผู้เสียชีวิตจากงานทะเบียนราษฎรทุกเดือนและให้กำนันผู้ใหญ่บ้านแจ้งทันทีกรณีมีผู้เสียชีวิต - ประสานผู้ใหญ่บ้านสมาชิกสภาในพื้นที่แจ้งให้ผู้รับเบี้ยทราบ	- การควบคุมที่มีอยู่นั้นสามารถลดความเสี่ยงที่ได้ในระดับหนึ่ง	- ผู้รับเบี้ยมารับเบี้ยล่าช้ากว่ากำหนด - เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ที่เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - ตรวจสอบรายชื่อผู้เสียชีวิตจากงานทะเบียนราษฎรทุกเดือน และขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนแจ้งทันทีกรณีมีผู้เสียชีวิต - ประสานผู้นำชุมชนในพื้นที่แจ้งกำหนดการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้รับเบี้ยยังชีพทราบ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. งานการเงินและบัญชี <u>กิจกรรม</u> การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯที่ กำหนด	- ความผิดพลาดในการลงบัญชีเนื่องจากเจ้าหน้าที่มีภาระงานที่ต้องดูแลปริมาณมากพอสมควร - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหลักไม่อยู่ ต้องรอให้มาดำเนินการเอง เนื่องจากไม่มีผู้รับผิดชอบแทนได้ในบางงาน	- มีพนักงานจ้างปฏิบัติงานในด้านการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน จำนวน ๑ อัตรา - ผอ. กองคลัง ตรวจสอบการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความละเอียด รอบคอบ	- การควบคุมที่มีอยู่นั้นสามารถลดความเสี่ยงที่ได้ในระดับหนึ่ง	- ความผิดพลาดในการลงบัญชี เนื่องจากเจ้าหน้าที่มีภาระงานที่ต้องดูแลปริมาณมากพอสมควร - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหลักไม่อยู่ ต้องรอให้มาดำเนินการเอง เนื่องจากไม่มีผู้รับผิดชอบแทนได้ในบางงาน	- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องใน งานการเงินและบัญชีเข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวกับการเงินและบัญชี เพื่อพัฒนาความรู้ในด้าน ระเบียบฯ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องในงาน - ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนที่มีส่วน เกี่ยวข้องกับงานการเงินและ บัญชีเรียนรู้งานซึ่งกันและกัน เพื่อให้สามารถทำงานร่วมกัน ได้ - เจ้าหน้าที่การเงินและ ผอ. กองคลัง มีการสอบทาน การเบิกจ่ายตามขั้นตอน	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. งานพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรม งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้ การจัดหา จัดซื้อ จัดจ้างทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้อง เหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพสูงสุด มีระบบการควบคุมที่รัดกุม เคร่งครัด	- เจ้าหน้าที่ที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่ตรง - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับก าร แต่ง ตั้ง ตรวจสอบพัสดุประจำปีทำการตรวจสอบพัสดุประจำปีทำการตรวจสอบไม่ถี่ถ้วน - มีการสับเปลี่ยนผู้ใช้และผู้รับผิดชอบครุภัณฑ์อยู่บ่อยครั้ง	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ - สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุผู้มีประสบการณ์เข้ามาปฏิบัติงาน - ติดตามและสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับครุภัณฑ์นั้นๆ	- การควบคุมที่มีอยู่ นั้น สามารถลดความเสี่ยงที่ได้ในระดับหนึ่ง	- มีการสับเปลี่ยนผู้ใช้และผู้รับผิดชอบครุภัณฑ์อยู่บ่อยครั้ง ทำให้ข้อมูลผู้ใช้และผู้รับผิดชอบไม่เป็นปัจจุบัน	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุดีตามและสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับครุภัณฑ์นั้นๆ อย่างน้อยทุก ๓ เดือน เพื่อปรับปรุงข้อมูลผู้ใช้และผู้รับผิดชอบครุภัณฑ์ต่างๆ ให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ <u>กิจกรรม</u> - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ขององค์กรครอบคลุมทั่วถึงทั้งพื้นที่ถูกต้องและเป็นธรรมและระบบการจัดเก็บภาษีมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	- ประชาชนยังมีความเข้าใจว่าภาษีบำรุงท้องที่คือภาษีที่เก็บจากที่ดินที่ทำกินไม่รวมที่อยู่อาศัย - การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินทำให้เกิดปัญหาในการติดตามทวงหนี้ เพราะเจ้าของที่ดินไม่ได้แจ้ง - เจ้าของที่ดินซึ่งเป็นผู้ที่มีภูมิลำเนาอยู่นอกเขตพื้นที่ ไม่มาดำเนินการเสียภาษี - แผนที่ภาษีฯ ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน	- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในงานจัดเก็บรายได้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง - ศึกษาข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง - ผอ.กองคลังตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ - ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายการจัดทำแผนที่ภาษีฯ เข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่กรมส่งเสริมฯ กำหนด	- การควบคุมที่มีอยู่นั้นสามารถลดความเสี่ยงที่ได้ในระดับหนึ่ง	- การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินทำให้เกิดปัญหาในการติดตามทวงหนี้ เพราะเจ้าของที่ดินไม่ได้แจ้ง - เจ้าของที่ดินซึ่งเป็นผู้ที่มีภูมิลำเนาอยู่นอกเขตพื้นที่ ไม่มาดำเนินการเสียภาษี - แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน - เนื่องจากกรณีมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในการครอบครองที่ดิน เจ้าของที่ดินบางรายไม่ได้ยื่นคำร้องเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่ดิน ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน	- จัดทำสื่อและเพิ่มช่องทางในการประชาสัมพันธ์การชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ เช่น ป้าย แผ่นพับ หน่วยประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ เว็บไซต์ facebook เป็นต้น - ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ตามขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินสำหรับข้อมูลผู้เสียภาษีรายใหม่และรายที่ไม่ทราบข้อมูลเลยให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน - ประสานงานกับสำนักงานที่ดิน เพื่อขอทราบข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่ดินในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลนางลือ	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. งานวิศวกรรม <u>กิจกรรม</u> งานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน งานก่อสร้างเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามภารกิจ ของเจ้าหน้าที่	- เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ และความชำนาญใน การประมาณราคา ก่อสร้าง ทำให้ ประมาณราคาออกมา ไม่ครอบคลุมปริมาณ งานที่จะดำเนินงาน - การประมาณราคา ก่อสร้างไม่สอดคล้อง กับสภาวะทาง เศรษฐกิจที่เกิดขึ้น ทำให้บางโครงการจัดซื้อ จัดจ้างล่าช้า เนื่องจาก การหาผู้รับจ้างได้ยาก - หลักเกณฑ์การ กำหนดราคากลางงาน ก่อสร้างออกมาใหม่ ต้องศึกษาก่อนลงมือ ปฏิบัติจริง จึงทำให้ เกิดความล่าช้าได้	- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบฯ ใหม่ ๆ หนังสือสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณ ราคางานก่อสร้าง ขณะจัดทำเทศ บัญญัติสอดคล้องกับ ความเป็นจริงใน สภาพเศรษฐกิจขณะ ดำเนินงาน - ส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมการใช้งาน ระบบสารสนเทศที่ เกี่ยวข้อง	- การควบคุมที่มี อยู่นั้น สามารถลด ความเสี่ยงที่ ได้ในระดับ หนึ่ง	- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาด ทักษะและความชำนาญใน การประมาณราคาก่อสร้าง ทำให้ประมาณราคาออกมา ไม่ครอบคลุมปริมาณงานที่ จะดำเนินงาน - หลักเกณฑ์การกำหนด ราคากลางงานก่อสร้าง ออกมาใหม่ต้องศึกษาให้เกิด ความเข้าใจก่อนลงมือปฏิบัติ จริง จึงทำให้เกิดความล่าช้า ได้	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบโดยลำดับ ความสำคัญของโครงการใน การประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม การใช้ระบบสารสนเทศใน การออกแบบก่อสร้าง - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบในการกำหนด ราคากลางงานก่อสร้างเข้ารับ การอบรมการคำนวณราคา กลางงานก่อสร้าง เพื่อให้เกิด ความชำนาญ และปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบฯ - ประสานขอความร่วมมือจาก หน่วยงานข้างเคียงที่มีความ ชำนาญและประสบการณ์ใน การคำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างในการให้คำปรึกษา	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘. งานจัดสถานที่และไฟฟ้า สาธารณะ กิจกรรม การสำรวจและซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อบริการประชาชนด้วย การซ่อมแซมไฟฟ้าทาง สาธารณะให้พร้อมใช้งานและ ลดปัญหาข้อร้องเรียน	- ไฟทางสาธารณะเกิดความเสียหาย อาจเกิดข้อร้องเรียน และเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจไฟทางสาธารณะในชุมชนและรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อดำเนินการซ่อมแซม - จัดทำรายงานผลการสำรวจและรายงานผลการดำเนินการซ่อมแซมผู้บังคับบัญชา	- การควบคุมที่มีอยู่ นั้น สามารถลดความเสี่ยงที่ได้ในระดับหนึ่ง	- ไฟทางสาธารณะเกิดความเสียหาย อาจเกิดข้อร้องเรียน และเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจไฟทางสาธารณะในชุมชนอย่างสม่ำเสมอ และรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อดำเนินการซ่อมแซม - จัดทำรายงานผลการสำรวจและรายงานผลการดำเนินการซ่อมแซมต่อผู้บังคับบัญชา - ประสานกับผู้นำชุมชนในพื้นที่ให้รีบแจ้งเมื่อมีไฟฟ้าสาธารณะชำรุด - ตรวจสอบความพร้อมทั้งบุคลากร และวัสดุ อุปกรณ์ที่จำเป็นต้องใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะอย่างสม่ำเสมอ	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๒

ลายมือชื่อ.....

(นายพันท้าย จรูญวิทยา)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลนางลือ

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑