



รายงานการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ของ
เทศบาลตำบลหนองหงส์
อำเภอหนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์

คำนำ

การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองหงส์ หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตาม ระเบียบฯ ข้อ ๖ เป็นการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้ประเมินผลความเพียงพอของ ระบบควบคุมภายในที่ได้วางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ ในงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ซึ่ง ในรายงานเล่มนี้ เทศบาลตำบลหนองหงส์ได้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน พร้อมจัดทำแผนการ ปรับปรุงระบบควบคุมภายใน โดยจัดทำรายงานตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดไว้

เทศบาลตำบลหนองหงส์ หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุม ภายในเล่มนี้ จะเป็นส่วนช่วยให้ระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองหงส์ มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกท่านได้เป็นอย่างดี ณ โอกาสนี้ ขอขอบพระคุณคณะผู้บริหาร คณะกรรมการ คณะทำงาน และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกท่าน ที่ให้ความร่วมมือเป็นอย่างดี

งานควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองหงส์
อำเภอหนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์
๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๒ ระดับองค์กร

- | | | |
|-------------------------------------------------|------------|----|
| - หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน | (แบบ ปค.๑) | ๑ |
| - รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน | (แบบ ปค.๔) | ๔ |
| - รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน | (แบบ ปค.๕) | ๑๑ |

ภาคผนวก ก

- มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- คำสั่งเทศบาลตำบลหนองหงส์



แบบ ปค. ๑

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลหนองหงส์**

เรียน นายอำเภอหนองหงส์

เทศบาลตำบลหนองหงส์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองหงส์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติตามการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑) สำนักปลัด งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย มีกิจกรรมความเสี่ยงที่มีอยู่ ๑ กิจกรรม คือ งานด้านป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศิต มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. จัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติดให้กับเยาวชน
๒. ขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนในการแจ้งเบาะแสการมั่วสุ่มยาเสพติด และแหล่งค้ายาเสพติด
๓. หมู่บ้าน/ชุมชนเฝ้าระวังและหยุดยั้งการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่

๑.๒) กองคลัง มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม คือ งานด้านการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- ยังไม่มีข้าราชการรับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งบางครั้งลงพื้นที่จัดเก็บรายได้ผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกไปเสร็จรับเงินและเกิดความเสี่ยงในการเก็บรักษาเงินไว้ในมือ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ควรสรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้และได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาการจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพมั่นคง

๑.๓) กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม

๑.การจัดทำเวทีประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ โครงการที่ประชาชนเสนอในการจัดทำประชาคมมีจำนวนมาก แต่งบประมาณในการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนมีไม่เพียงพอในแต่ละปีงบประมาณ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. เรียงลำดับความจำเป็นเร่งด่วนของโครงการของแต่ละชุมชน
๒. ชี้แจงทำความเข้าใจเพื่อให้ประชาชนได้รับทราบถึงงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๓. ให้ทุกชุมชนร่วมกันพิจารณาโครงการเร่งด่วนที่สุด ทั้ง ๑๑ ชุมชน

๒.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ มีดังนี้

๑.โครงการที่ปรากฏตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมาก แต่มีงบประมาณไม่เพียงพอ ทำให้มีผลกระทบต่อติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.จัดสรรงบประมาณในการพัฒนาให้ทั่วถึงทุกชุมชน มีการปรับปรุงควบคุมภายใน ดังนี้

-การเสนอโครงการบูรณาการร่วมกันกำหนดแนวทางพัฒนาให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันของแต่ละชุมชน

๑.๔) กองช่าง มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม คือ งานด้านวิศวกรรม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ งานก่อสร้าง การออกแบบและควบคุมอาคาร งานประสานสาธารณูปโภค และงานธุรการ มีการควบคุมที่เพียงพอ ประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่องการควบคุมงานก่อสร้างในเรื่องเจ้าหน้าที่ควบคุมงานที่มีความรู้ การปรับปรุงควบคุมภายใน มีดังนี้ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานควบคุมการก่อสร้างและต้องตรวจสอบผู้รับจ้างให้ ปฏิบัติตามแบบมาตรฐานที่กำหนดไว้ การขออนุญาตก่อสร้างตามระเบียบ กฎหมายกำหนดและราคามาตรฐานงานก่อสร้างเป็นไปตามมาตรฐานกำหนดราคาของทะเบียนพาณิชย์จังหวัด

๑.๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม

๑.การจัดเก็บขยะรักษาความสะอาด การจัดเก็บขยะรักษาความสะอาดเพื่อให้การจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและการคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง

๑.๖) กองการศึกษา มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม

๑.การจัดการเรียนการสอนช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดโควิด-๑๙ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองหงส์ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๑. ครูและเด็กมีความเสี่ยงติดเชื้อได้

๒. ครูและเด็กอยู่ร่วมกัน

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.จัดการเรียนการสอนในรูปแบบออนไลน์

๒.มีการติดตาม ๒ ครั้งต่อสัปดาห์

๓.ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้องฉีดวัคซีนให้ครบ

๒. ด้านงานการศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การจัดซื้อจัดจ้างบางโครงการ บางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้อาจทำให้มีการเรียกเงินคืนเมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดการแข่งขันและส่ง นักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙

๒. ทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจังไม่ควรถังงบประมาณฟุ่มเฟือยเกินความจำเป็นต่อการปฏิบัติราชการ

๑.๗) กองสวัสดิการและสังคม ไม่มีความเสี่ยง เนื่องจากการปรับปรุงการควบคุม มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมแล้ว

๑.๘) กองกิจการประปา มี ๑ กิจกรรม คือ งานจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ มีลูกหนี้ค้างชำระค่าน้ำประปา มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนให้ชำระค่าน้ำ เช่น จัดทำเสียงตามสาย เป็นต้น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองหงส์ร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. งานป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
๒. งานการจัดเก็บรายได้
๓. งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๔. งานก่อสร้างออกแบบและควบคุมอาคาร
๕. งานจัดเก็บขยะมูลฝอย
๖. งานจัดการเรียนการสอนช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙
๗. งานการศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ

ลงชื่อ



(นายอมรศักดิ์ ตั้งบริพัตรสกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองหงส์



แบบ ปค. ๕

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลหนองหงส์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	กิจกรรมที่ควบคุม
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม เทศบาลตำบลหนองหงส์ ได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่า องค์การมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับ และปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการ ตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจาก การตรวจสอบภายในและการตรวจสอบ ภายนอก มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทาง การเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการเกี่ยวกับการควบคุม ภายใน</p>	<p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ของภายในเทศบาลตำบลหนองหงส์ เพื่อให้องค์กร ขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ใน ระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และ รวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการ ประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการ ตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วย ตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดย สนับสนุนหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารเทศบาลตำบลหนองหงส์ มีทัศนคติที่ ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงานมี ความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของ งาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่าง จริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้ การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	กิจกรรมที่ควบคุม
<p>๑.๓ โครงสร้างองค์กร</p> <p>๑.๓.๑ มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ</p> <p>๑.๓.๒ มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๓ การจัดโครงสร้างองค์กร เทศบาลตำบลมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร แบ่งหน่วยงานย่อยออกเป็น ๘ กอง มีการจัดโครงสร้างงานสายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.สำนักปลัด ๒.กองคลัง ๓.กองช่าง ๔.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕.กองการศึกษา ๖.กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๗.กองสวัสดิการและสังคม ๘.กองประปา <p>มีนายกเทศมนตรีตำบลหนองหงส์เป็นผู้นำกับดูแล</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรเทศบาลตำบลหนองหงส์ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ การมอบหมายงาน</p> <p>๑.๕.๑ เทศบาลตำบลหนองหงส์มีการออกคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุมการกำกับดูแลการปฏิบัติงานในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกันในการวางแผนการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	กิจกรรมที่ควบคุม
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เทศบาลตำบลหนองหงส์ มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและพอเพียงที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑. เทศบาลตำบลหนองหงส์มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและทิศทางเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒บุคลากรเทศบาลตำบลหนองหงส์ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ผู้บริหารเทศบาลตำบลหนองหงส์และผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของเทศบาลมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเป้าหมายในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าวเทศบาลตำบลหนองหงส์มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายนอกและภายใน</p> <p>๒.๓ ผู้บริหารเทศบาลตำบลหนองหงส์มีการวิเคราะห์และประเมินความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ ผู้บริหารเทศบาลตำบลหนองหงส์มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อมีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	กิจกรรมที่ควบคุม
<p>๓.กิจกรรมที่ควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยความสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การ ปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลหนองหงส์ มีส่วน ร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตาม วัตถุประสงค์และการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจ ในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ เทศบาลตำบลหนองหงส์มีการจัดทำแผนที่ภาษี และมีการนำเข้าข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ในการ จัดเก็บภาษี มีการการประชุมสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว บอร์ดประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์ ของเทศบาล แผ่นพับ และมีการประชุมชี้แจงให้ บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการ ควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ เทศบาลตำบลหนองหงส์มีการปฏิบัติหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่าง ชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ เทศบาลตำบลหนองหงส์ จัดทำหนังสือแจ้งผู้ มีส่วนร่วมและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ เทศบาลตำบลหนองหงส์มีการจัดทำระบบ แผนที่ภาษีและมีการนำเข้าข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็น ปัจจุบัน</p> <p>๓.๓.๔ เทศบาลตำบลหนองหงส์มีการเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารผ่านสื่อต่างๆเช่น เว็บไซต์ บอร์ด ประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	กิจกรรมที่ควบคุม
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องให้มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพคุ้มค่า ตามการจัดวางระบบควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๔.๑ เทศบาลตำบลหนองหงส์ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ ทุกสำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลหนองหงส์ รวบรวม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ ของสำนัก/กอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้า</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>เทศบาลตำบลหนองหงส์ ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินงานการประเมินผลระหว่างการทำงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการการจัดวางระบบควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินและการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลหนองหงส์ มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>๕.๑ เทศบาลตำบลหนองหงส์ มีการติดตามในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการให้แก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ เทศบาลตำบลหนองหงส์ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกกิจกรรม เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ เทศบาลตำบลหนองหงส์มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นตามระยะเวลาที่กำหนด</p>

ผลการประเมินโดยรวม จากการวิเคราะห์สำรวจ เทศบาลตำบลหนองหงส์ มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๑๔ กิจกรรม คือ

สำนักปลัด

๑) กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบรรจุแต่งตั้งแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานเทศบาล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังขาดความต่อเนื่อง กระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

๒) กิจกรรมงานธุรการ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระบบ ค้นหายาก ไม่ชัดเจนเอกสารที่ส่งออกไปส่วนราชการภายนอก ต้องใช้เวลาในการค้นหาทำให้หาเอกสารยืนยันล่าช้า และการเปลี่ยนแปลงของข้อกฎหมาย

๓) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังต้องควบคุมภายใน เกี่ยวกับปัจจัยภายนอก ในการดำเนินการในเรื่องแผนการจัดเตรียมบุคลากรพร้อมแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นโดยไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้

กองคลัง

๔. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี มีหนังสือ ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการที่มีการปรับปรุงใหม่อยู่ตลอดเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันต่อเหตุการณ์ รวมไปถึงมีการเร่งรัดให้จัดทำฎีกาผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LASS ซึ่งเป็นเรื่องใหม่และยุ่งยากต้องศึกษาระเบียบ เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกายังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ

๕. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน เนื่องจากเทศบาลอยู่ระหว่าง ขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๖. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๗. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

กองช่าง

๘) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ยังคงมีความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานก่อสร้าง ถือเป็นความเสี่ยงในระเบียบ ข้อกฎหมาย ที่ต้องมีการควบคุมดูแลทุกครั้งที่มีการเข้าดำเนินงาน เช่น ก่อสร้างถนน คอนกรีต รางระบายน้ำ ถนนลูกรัง การต่อเติมอาคาร สำนักงานต่างๆ พบจุดอ่อนในการควบคุมงานก่อสร้างเนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดและไม่ถูกต้องได้

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๙)กิจกรรมงาน การจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด เพื่อให้การจัดเก็บขยะรักษาความสะอาดถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุงแก้ไข คือ รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและการคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง

กองการศึกษา

๑๐)กิจกรรมด้านการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนในช่วงของโรคระบาดโควิด-๑๙ พบความเสี่ยง ครูและเด็กติดเชื้อได้ มีการปรับปรุงแก้ไข คือ เรียนออนไลน์ คุณครูมีการติดตาม สัปดาห์ละ ๒ ครั้ง และคุณครูต้องฉีดวัคซีนให้ครบตามที่กำหนด

๑๑)กิจกรรมด้านการบริหารทั่วไปและการส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบผลการประเมิน

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๑๒)กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เนื่องจากโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนมาก แต่งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนามีค่อนข้างจำกัด ทำให้ไม่สามารถดำเนินโครงการได้ทุกโครงการ มีการควบคุมภายในโดยการเรียงลำดับปัญหาความสำคัญของโครงการ ในแต่ละชุมชนโดยจัดสรรงบประมาณให้ทั่วถึง และมีการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน ให้มากที่สุด โดยให้สอดคล้องกับงบประมาณ และสถานการณ์การเงินการคลังของเทศบาลตำบลหนองหงส์ ใช้ข้อมูลการติดตามและการประเมินผลของกรรมการติดตามและประเมินแผนพัฒนาท้องถิ่น

กองสวัสดิการและสังคม

-ไม่พบความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

กองประปา

๑๓)การผลิตน้ำประปา สำหรับการบริการให้ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลหนองหงส์ ได้ใช้อย่างปลอดภัย และตลอดจนการเตรียมรับจากสภาวะภัยแล้งต่อเนื่อง ทำให้ขาดแคลนน้ำดิบในการผลิตประปา

๑๔)การดูแลและการบำรุงซ่อมแซมระบบประปา เทศบาลตำบลหนองหงส์มีระบบผลิตน้ำประปาขนาดใหญ่แต่มีงบประมาณค่อนข้างจำกัด ที่จะจัดหาครุภัณฑ์ และเครื่องมือมาใช้ในการซ่อมแซมหรือแก้ไขปัญหาเวลาระบบประปาเกิดการชำรุดเสียหาย

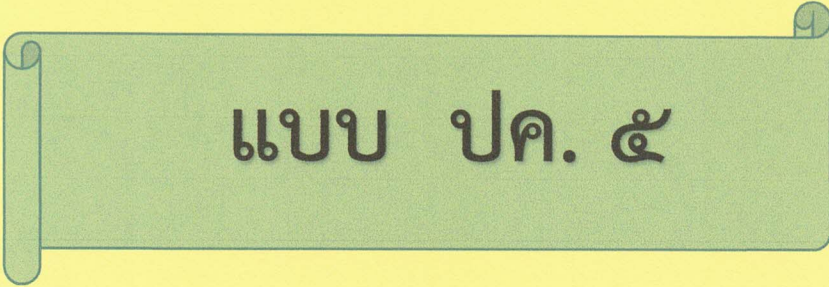
ติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายอมรศักดิ์ ตั้งบริพัตรสกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหงส์

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔



แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<p>สำนักปลัด กิจกรรม ๑. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อรณรงค์กระตุ้นจิตสำนึกให้แก่ประชาชนทุกกลุ่มเห็นถึงความสำคัญของการร่วมกันป้องกันปัญหา ยาเสพติด</p> <p>๒. เพื่อติดตามด้าน การเฝ้าระวังยาเสพติด</p>	<p>๑. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและมีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๓. ปฏิบัติตามนโยบายของรัฐบาลเพื่อรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p>	<p>๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่เห็นความสำคัญของการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เพื่อป้องกันและแก้ไขอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p>	<p>๑. จัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติดให้กับเยาวชน</p> <p>๒. ขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนในการแจ้งเบาะแสการมีสุมยาเสพติด และแหล่งค้า ยาเสพติด</p> <p>๓. หมู่บ้าน/ชุมชนเฝ้าระวังและหยุดยั้งการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่</p>	<p>สำนักปลัด งานป้องกันฯ</p>

เทศบาลตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่ มีอยู่ (๓)	การประเมินผล ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>การป้องกันและแก้ไข ปัญหาสุขภาพ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อณรงค์กระตุ้น จิตสำนึกให้แก่ ประชาชนทุกกลุ่มเห็น ถึงความสำคัญของการ ร่วมกันป้องกันปัญหา สุขภาพ เสพติด</p> <p>๒. เพื่อติดตามดำเนินการ เฝ้าระวังสุขภาพ เสพติด</p>		<p>๔. จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับภัยยาเสพติด ให้กับเยาวชน ทุก ชุมชนในเขตเทศบาล ตำบลหนองหงส์</p> <p>๕. ขอความร่วมมือ ประชาชนในพื้นที่ แจ้งเบาะแสการมั่ว สุ่มเสพยาเสพติด</p>				<p>สำนักปลัด งานป้องกันฯ</p>

เทศบาลตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>กองคลัง กิจกรรมด้านการ จัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้บริการรับ-จ่ายเงิน การ เก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมายและข้อบังคับ</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีอย่างครบถ้วน นำเชื่อถือ</p>	<p>๑ ความเสี่ยง ด้านการจัดเก็บ รายได้</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการ จัดเก็บรายได้และถือปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับจ่ายเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจสอบ เงินขององค์การปกครอง ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ตรวจสอบเงิน นำส่งเงิน และการนำ ฝากเงินเป็นประจำ</p>	<p>๑. ยังไม่มีข้าราชการ รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ โดยตรง ซึ่งบางครั้งลง พื้นที่จัดเก็บรายได้ ผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อ ออกไปเสร็จรับเงินและ เกิดความเสียหายในการถือ เงินไว้ในมือ</p>	<p>ควรรสร้าง บรรจุแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ และได้มีคำสั่ง แต่งตั้งผู้รักษา การจัดเก็บ รายได้เป็นลาย ลักษณ์แล้ว</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลหนองหงส์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการ ควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุม (๖)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๗)
(๑) - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีอย่างครบถ้วนน่าเชื่อถือ		(๓) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นสายกำกับอัคร ๓. มีผู้อำนวยการ ติดตามผล	(๔)	(๕)	(๖)	กำลัง

เทศบาลตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<p>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑. การจัดทำเวทีประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>-เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓)พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>๑. แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สามารถดำเนินการได้ทุกโครงการตามความต้องการของประชาชน</p>	<p>๑. คำสั่งมอบหมายงานภายในกองวิชาการและแผนงาน</p> <p>๒. ประชุมชี้แจงขั้นตอนการจัดทำประชาคมและการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและการจัดทำ</p> <p>๓. เรียงลำดับปัญหาความจำเป็นเร่งด่วนของโครงการ</p>	<p>๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. มีการเปลี่ยนแปลงและแก้ไขให้เป็นปัจจุบันต้องศึกษาระเบียบกฎหมายให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. โครงการที่ประชาชนเสนอในการจัดทำประชาคมมีจำนวนมากแต่งบประมาณในการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนมีไม่เพียงพอในแต่ละปีงบประมาณ</p>	<p>๑. เรียงลำดับความจำเป็นเร่งด่วนของแต่ละโครงการของชุมชน</p> <p>๒. ชี้แจงทำความเข้าใจเพื่อให้ประชาชนได้รับทราบถึงงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๓. ให้ทุกชุมชนร่วมกันพิจารณาโครงการเร่งด่วนที่สุด ทั้ง ๑๑ ชุมชน</p>	<p>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</p>

เทศบาลตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่ มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ กิจกรรม ๒.การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>		<p>๔. แจ้งรายละเอียด โครงการที่นำมา บรรจุในงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๕. รายงานสรุปผล การติดตามและ ประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>		<p>๒.ประชาชนบางคน ยังไม่เข้าใจและให้ ความสำคัญของการ จัดทำเวทีประชาคม ๓.จัดสรรงบประมาณ ในการพัฒนาให้ทั่วถึง ทุกชุมชน</p>	<p>๔.การเสนอโครงการ บูรณาการร่วมกัน กำหนดแนวทางการ พัฒนาให้เป็นไปใน แนวทางเดียวกัน</p>	<p>กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ</p>

เทศบาลตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>กองช่าง กิจกรรมด้าน งานวิศวกรรม งานก่อสร้างการ ออกแบบและควบคุม อาคาร</p> <p>วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การควบคุมการ ก่อสร้างเป็นไปตามแบบ การก่อสร้างตามสัญญา วัตถุประสงค์สร้างเป็นไปตาม มาตรฐานที่กำหนด และ การสำรวจออกแบบ ประมาณราคา ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย</p>	<p>๑. งานออกแบบ และงานควบคุม การก่อสร้าง</p>	<p>๑.ติดตามผลการ ดำเนินการเป็น ระยะ-ติดตาม ตรวจสอบระเบียบ ราคามาตรฐาน ของพาณิชย์จังหวัด อยู่เสมอ</p>	<p>๑.งานก่อสร้าง การ ออกแบบและควบคุม อาคาร งานประสาน สาธารณูปโภค และ งานธุรการ เนื่องจากมี การควบคุมดูแลที่ไม่ ทั่วถึงเจ้าหน้าที่มีน้อย ขาดความชำนาญจึง พบความเสี่ยงที่จะ เกิดความเสียหาย</p>	<p>๑.งานก่อสร้าง การ ออกแบบและควบคุม อาคาร งานประสาน สาธารณูปโภค และ งาน ธุรการ มีการควบคุมที่ไม่ เพียงพอ จุดอ่อน พบ ความเสี่ยงในเรื่อง การ ควบคุมงานก่อสร้าง ใน เรื่องเจ้าหน้าที่ควบคุม งานที่ยังไม่มีความรู้ จึง ทำให้การปฏิบัติงานเกิด ความผิดพลาดและไม่ ถูกต้องได้</p>	<p>๑.กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านงาน ควบคุมการก่อสร้าง จะต้องตรวจสอบผู้รับ จ้างให้ปฏิบัติตามแบบ มาตรฐานที่กำหนดไว้ การขออนุญาตก่อสร้าง ตามระเบียบ กฎหมาย กำหนด และราคา มาตรฐานงานก่อสร้าง เป็นไปตามมาตรฐาน กำหนดราคาของ ทะเบียนพาณิชย์จังหวัด</p>	<p>กองช่าง</p>

เทศบาลตำบลหนองหงส์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ภารกิจกรม ๑.การ จัดเก็บขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรีและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. ปริมาณขยะที่ยัง เพิ่มขึ้นเป็นบางช่วง และมีการทิ้งขยะโดย ไม่มีการคัดแยกก่อน นำมาทิ้ง ๒. การจัดเก็บขยะ ล่าช้าไม่เป็นไปตาม แผน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. มีการประชุม เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ พนักงานขับรถและ พนักงานประจำรถขยะ	๑. ปริมาณขยะที่ยัง เพิ่มขึ้นเป็นบางช่วง และมีการทิ้งขยะ โดยไม่มีการคัดแยก ก่อนนำมาทิ้ง	๑. ปริมาณขยะที่ยัง เพิ่มขึ้นเป็นบางช่วง และมีการทิ้งขยะโดย ไม่มีการคัดแยกก่อน นำมาทิ้ง	๑. ตรวจจับ ประชาสัมพันธ์และ ส่งเสริมให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการ กำจัดขยะและการคัด แยกขยะก่อนนำมา ทิ้ง	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>กองการศึกษา ๑.กิจกรรมด้านการจัด กิจกรรมการเรียนการสอน ในช่วงของโครงการบาทโค วิท-๑๙ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีเด็กได้มีความรู้ อย่างต่อเนื่อง ถึงแม้จะอยู่ ในช่วงของโครงการบาทโค วิท-๑๙</p>	<p>๑. ครูและเด็ก สามารถติดเชื โควิด-๑๙</p>	<p>๑. มีการจัดการเรียน การสอนแบบออนไลน์</p>	<p>๑. มีการตรวจ เยี่ยมประเมิน ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กของเทศบาล</p>	<p>๑. การแพร่เชื้อ ระบาดโควิด-๑๙ ๒. ครูและเด็กมีการ อยู่ร่วมกัน</p>	<p>๑. จัดการเรียนการสอนแบบ ออนไลน์ ๒. มีการติดตามสัปดาห์และ ๒ ครั้งต่อสัปดาห์ ๓. ผู้ปกครองมารับอาหาร กลางวัน-อาหารเสริม(นม) ในช่วงการจัดการเรียนการ สอนแบบเรียนออนไลน์ ๔. ครูต้องฉีดวัคซีนให้ครบ</p>	<p>กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>กองการศึกษา งานการศานาวัฒนธรรมและ นันทนาการ ๒.กิจกรรม ศาสนาวัฒนธรรม และนันทนาการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การ จัดการแข่งขันกีฬา และส่งเสริมกีฬาเข้า ร่วมการแข่งขัน กีฬาขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. ความ เสี่ยงด้าน งานการ ศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ</p>	<p>๑. ปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายใน การจัดงาน การ จัดการแข่งขันกีฬา และส่งเสริมกีฬาเข้า ร่วมการแข่งขัน กีฬาขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. มีการเบิกจ่ายที่ไม่ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยค่าใช้จ่ายในการจัด งาน การจัดการแข่งขัน กีฬาและส่งเสริมกีฬาเข้า ร่วมการแข่งขันกีฬา ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ ๒. ตั้งงบประมาณ เพิ่มเติมเพื่อความ จำเป็น</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัด จ้างบางโครงการ บางอย่างไม่ สามารถ ดำเนินการได้อย่าง เต็มที่ ทำให้มีการเรียก เงินคืนเมื่อหน่วย ตรวจสอบ ตรวจสอบ</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การ จัดการแข่งขันกีฬาและส่งเสริม กีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬา ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ ๒. ทบทวนและกำหนด มาตรการงบประมาณในการจัด งานโครงการและแก้ไขปัญหา อย่างจริงจังไม่ตั้งครม งบประมาณเพิ่มเติมความ จำเป็นต่อการปฏิบัติราชการ</p>	<p>กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลหนองหงส์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<p>กองสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์</p> <p>๑.การจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ <u>วิสาหกิจ</u></p> <p>๑.เพื่อให้การดำเนินการจัดสวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว และเป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ บัญชีปีไม่สามารณ์โอนเงินเข้าได้ตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑.การปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.กำกับดูแลตรวจสอบข้อมูลให้</p> <p>เป็นปัจจุบันทุกเดือน</p> <p>๓.กรณีผู้สูงอายุผู้พิการรายใหม่ให้ยืนยันข้อมูลก่อนที่จะได้รับเงิน</p> <p>๔.ติดตามตรวจสอบทุกเดือน</p>	<p>๑.ประชาสัมพันธ์การรับเงินสงเคราะห์ให้ทั่วถึงและต่อเนื่อง</p> <p>๒.มีการประสานงานกับผู้นำหมู่บ้าน</p> <p>๓.มีการดำเนินการจ่ายเงินสงเคราะห์โดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร</p> <p>๔.มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบสถานะของผู้รับเงินเบี้ยยังชีพเป็นประจำทุกเดือน</p>	<p>-</p>	<p>กองสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์เทศบาลหนองหงส์</p>	<p>กองสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์เทศบาลตำบลหนองหงส์</p>

เทศบาลตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสียหาย (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสียหายที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>(๑)</p> <p>กองประปา กิจกรรม ๑.งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ เพื่อให้การจัดเก็บ รายได้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>๑. มีลูกหนี้ค้าง ชำระค่าน้ำประปา</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ชัดเจน ๒.จัดทำหนังสือ เร่งรัดการชำระค่า น้ำประปา</p>	<p>๑.การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่มีความ เพียงพอ</p>	<p>๑.มีลูกหนี้ค้างชำระ ค่าน้ำประปา</p>	<p>๑.ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับ ประชาชนให้ชำระค่าน้ำ เช่น จัดทำเสียงตาม สายเป็นต้น</p>	<p>กองประปา</p>

เทศบาลตำบลหนองหงส์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กองประปา กิจกรรม ๑.๓ เพื่อให้การจัดเก็บค่า น้ำประปามีความเป็น ธรรมและจัดเก็บอย่าง ทั่วถึง					๒.ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนให้ชำระค่า น้ำ เช่น จัดทำเสียง ตามสาย เป็นต้น	กองประปา



ลงชื่อ.....

(นายอมรศักดิ์ ตังบริพัตรสกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหงส์

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔