

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด ๑.๑ กิจกรรมการทำงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๑. สภาพแวดล้อมในองค์กรเนื่องจากตามโครงสร้างของเทศบาลตำบลหนองไผ่ มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานหรือหน้าที่รับผิดชอบในปัจจุบัน ๒. สภาพแวดล้อมภายนอก เทศบาลตำบลหนองไผ่ มีเขตพื้นที่บริการจำนวนมาก อาจดำเนินการไม่ทันเวลาและไม่ทั่วถึงเมื่อมีโรคระบาดเกิดขึ้น ๓. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อที่เป็นโรคอุบัติใหม่ ๑.๒ กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานธุรการ การโต้ตอบ การรับ-ส่ง หนังสือ <u>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</u> ๑.การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง <u>เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</u> ๑.หน่วยงานผู้กำกับดูแลออกหนังสือล่าช้า ทำให้การรับหนังสือล่าช้า และไม่ทันต่อการจัดทำรายงานหรือไม่ทันต่อการรับมือในสถานการณ์ต่าง ๆ ๑.๓ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๑.เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การเตรียมความพร้อมทางด้านเอกสาร รวมทั้งกำลังเจ้าหน้าที่เพื่อให้บริหารได้ตลอดเวลาสำหรับผู้มีสิทธิที่มาขอรับเงินหลังกำหนดเวลา และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีสิทธิไม่ให้ความสำคัญในการที่เขารับเงินตามกำหนดเวลา	ผลการประเมิน ๑.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน แต่ยังไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่รับผิดชอบ ๒.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อที่เป็นโรคอุบัติใหม่ ๒.งานธุรการ จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่ากิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานธุรการมีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จ ในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน บนความเสี่ยงในการรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บังคับบัญชา ๓.งานพัฒนาชุมชน งานสวัสดิการสังคม แบ่งการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑.งานบริหารทั่วไป ๒.งานพัฒนาชุมชน ๓.งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยดำเนินการดังนี้ ๑. จัดทำหนังสือส่งให้แก่อำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ๒. เตรียมความพร้อม และตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ก่อนออกดำเนินการโดยตรวจสอบในระบบสารสนเทศฯ ๓.ตรวจสอบสถานะ การมีชีวิตและการตายจากทะเบียนราษฎรและในระบบสารสนเทศฯ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ) ๑.๔ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</u> ๑. กำลังเจ้าหน้าที่ในการตรวจตราพื้นที่จุดเสี่ยงแหล่งมั่ว สุมต่างๆไม่เพียงพอ <u>เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</u> ๑.วัยรุ่นเปลี่ยนสถานที่ในการมั่วสุมอยู่เป็นประจำ เพื่อ หลบเลี่ยง การถูกตรวจหรือจับกุมเมื่อมีสิ่งผิดกฎหมาย ๑.๕ ด้านงานนิติการ <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> ๑.การตีความระเบียบ กฎหมาย ประกาศ ๒.งานร้องเรียนร้องทุกข์ <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> ๑.เรื่องร้องเรียนร้องทุกข์จากประชาชนอยู่นอกเหนือ อำนาจของเทศบาล ๑.๖ งานการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมจรรยาบรรณและ ความซื่อสัตย์ รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสม ต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการ ควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์การมอบ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรในแต่ละ ตำแหน่งอย่างเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ โดยกำหนด แนวทางที่พึงปฏิบัติไว้ชัดเจนมีนโยบายและระบบการ บริหารงานที่ชัดเจนมีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ของงานการศึกษาฯ	๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผนปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) ยังมีความ เสี่ยงในด้านกำลังคนเพื่อออกตรวจตราตามแหล่ง สถานที่ต่างๆ รวมทั้งไม่มีคนให้ข้อมูลผู้เสพผู้ขาย ยาเสพติดเท่าที่ควร เนื่องจากกังวลความ ปลอดภัยต่อตนเองและครอบครัว ๕.งานนิติการ ๑. งานนิติการไม่มีการทำงานซ้ำซ้อนกับงาน ด้านอื่น ๒. เรื่องร้องเรียนร้องทุกข์เป็นระบบและ สามารถดำเนินแก้ปัญหาได้อย่างรวดเร็ว ๖.งานการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม <u>ผลการประเมิน</u> พบว่า งานการศึกษา มีภารกิจ ตามโครงสร้าง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่า ด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า งานด้านจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและการจัดซื้อ จัดจ้าง ,กิจกรรมบริหารงานการศึกษา ,กิจกรรม งานศาสนาวัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ มี ระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วพบ จุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องการจัดการบริหาร ความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบ ควบคุมภายใน ภารกิจมี กิจกรรม คือ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ)</u> <u>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี พบว่า</u> การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในแต่ละฝ่ายจะมีลักษณะการทำงาน เป็นทีมงาน เนื่องจากการปฏิบัติงานในสายงานการศึกษา ตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติหลาย ๆ อย่าง ไม่ชัดเจน จำเป็นต้องศึกษาหรือเข้ารับการอบรมให้มาก เพื่อนำไปปรับใช้ในหน่วยงานได้อย่างถูกต้องเหมาะสมเป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย กำหนดกิจกรรมการบริหารการศึกษา จากการวิเคราะห์บุคลากรไม่มีความรู้ในการการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุ ศพด.อย่างเพียงพอ <u>กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก(ด้านโครงสร้างพื้นฐาน)</u> ขาดงบประมาณในการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน รวมทั้งการดำเนินการที่ใช้งบประมาณให้เป็นไปตามตัวชี้วัด ของการดำเนินงานมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> การปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ ที่กำหนดให้ทำตามและถือปฏิบัติตลอดจนนโยบายทางสังคม เช่น รัฐบาล,จังหวัด หรือผู้บริหารองค์กร <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎระเบียบข้อบังคับ และลดข้อผิดพลาดกิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้านการมีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ๒. เพื่อให้สถานศึกษาเป็นสถานศึกษาที่มีความพร้อมด้านอาคารสถานที่ที่เอื้อต่อการจัดการเรียนการสอน และเพิ่มความสะดวก เอื้อต่อการบริหารจัดการเป็นไปตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติที่กำหนดไว้ และมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองท้องถิ่น	๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๒. กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ด้านโครงสร้างพื้นฐาน) <u>ข้อสรุป</u> จุดอ่อนและความเสี่ยง การกิจทั้ง ๒ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามงานการศึกษา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ - บุคลากรที่ได้รับมอบหมาย งานด้านการเงินและบัญชี ยังมีความรู้ ความชำนาญด้านการเงินและบัญชี ไม่เพียงพอ เพราะยังมีความรู้ไม่มากพอ ในการปฏิบัติงานบัญชีทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ -ขาดงบประมาณในการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน รวมทั้งการดำเนินการที่ใช้งบประมาณให้เป็นไปตามตัวชี้วัด ของการดำเนินงานมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ <u>จากการควบคุมของงานการศึกษาฯ ดำเนินการเพื่อลดความเสี่ยงดังนี้</u> -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านการเงินการบัญชี และด้านพัสดุ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - มีการทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง -มีการจัดทำแผนปฏิทินการปฏิบัติงานประจำปี สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรและหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันทเวลาและสะดวก รวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีการเข้าร่วมกิจกรรม และการประสานความร่วมมือของแต่ละฝ่าย เช่น ห้องไลน์กลุ่ม ,เฟซบุ๊ก ฯลฯ ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไปติดตามดูแลและสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและศึกษา กฎหมายระเบียบและข้อบังคับให้ชัดเจน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ) ๑.๗ งานทะเบียนราษฎร (กิจกรรมการเพิ่มชื่อในทะเบียนบ้านตามสุติบัตรกรณีเกิดในต่างประเทศ) -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการต้องตรวจสอบหลักฐานและเอกสารอื่นๆทางราชการ ที่มีรายการภาพถ่ายใบหน้ามาประกอบการพิจารณาอย่างละเอียดและรอบคอบ ๑.๘ งานการเจ้าหน้าที่ ๑.ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสม ครบถ้วนกับปริมาณงานและตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง ๒.สรรหาบุคลากร เพื่อบรรจุและแต่งตั้งตามกรอบแผนอัตรากำลังให้ครบถ้วน ๓.ให้ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านงานบุคคลปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด กองคลัง ๑.๑ กิจกรรมด้านการรับเงินและการนำส่งเงิน วิเคราะห์ ๓ แนวทาง คือ วิเคราะห์จากภารกิจงานประจำสภาพแวดล้อมภายใน และ สภาพแวดล้อมภายนอก ดังต่อไปนี้ ๑. <u>วิเคราะห์จาก</u> ภารกิจงานประจำ ตามโครงสร้างในคำสั่งแบ่งงาน ภารกิจการปฏิบัติงานแบ่งออกเป็น ๕ ฝ่ายดังนี้ ๑.๑ <u>ฝ่ายการเงิน</u> ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจ ทั้งสิ้น ๑๖ ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง ๑.๒ <u>ฝ่ายบัญชี</u> ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจ ทั้งสิ้น ๘ ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง	๗.งานทะเบียนราษฎร มีการควบคุมที่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ โดยได้ดำเนินการดังนี้ ๑.มีการตรวจสอบ ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ และดำเนินการตามมาตรการป้องกัน และแก้ไขปัญหาการทุจริตทางทะเบียนและบัตรของกระทรวงมหาดไทย ๘.งานการเจ้าหน้าที่ ประชุมวางแผนปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง โดยคำนึงถึงความจำเป็นปริมาณงาน ปริมาณคน โดยใช้ภาระค่าใช้จ่ายด้านการปฏิบัติงานบุคคลให้เป็นไปตามกฎหมายกำหนด ผลการประเมิน มีการกิจตามโครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงาน ๕ ฝ่าย คือ ฝ่ายการเงิน ฝ่ายบัญชี ฝ่ายพัฒนาจัดเก็บรายได้ ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ และฝ่ายตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ พบว่างานในฝ่ายตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง <u>พบจุดอ่อน</u> ที่มีความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในใน ภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านการรับเงินและการส่งเงิน ๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ๓. กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ) ๑.๓ <u>ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจ ทั้งสิ้น ๙ ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง ๑.๔ <u>ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจ ทั้งสิ้น ๖ ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในภารกิจแต่ละหัวข้อพบว่าในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ วิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกทางด้านทิศใต้ของเทศบาลตำบล เป็นหมู่บ้านที่อยู่ห่างไกลจาก ทต.และถนนหนทางไม่ค่อยสะดวก ไม่มีไฟฟ้า พนักงานเก็บเงินรายได้ค่าขยะไปเก็บรายได้ ในช่วงเวลาหลัง ๑๘.๐๐ น.อาจถูกทำร้ายร่างกายเพื่อเอาทรัพย์สิน ทำให้เกิดการจัดเก็บล่าช้าไม่สามารถเก็บค่าขยะตามเป้าหมายที่วางไว้ ๑.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน เป็นความเสี่ยงด้านประสิทธิภาพและจริยธรรมของบุคลากร เนื่องจาก - เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจในเรื่องการปฏิบัติการตามระบบ egp , E-Auction , e-laas	ผลการประเมิน <u>ข้อสรุป</u> จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจทั้ง ๓ กิจกรรม ไม่ว่า จะเป็นกิจกรรมด้านการรับเงินและการส่งเงิน , กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ และกิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร สำหรับในการดำเนินการติดตามประเมินผลทั้ง ๓ กิจกรรมต้องวางแผนการควบคุมต่อไปดังต่อไปนี้

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ) <u>กองช่าง</u> ๑.๑ มีการจัดทำประมวลจริยธรรมขึ้นตามเจตนารมณ์ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๕๐ มาตรา ๒๗๙ ทั้งในส่วนของพนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง ฝ่ายบริหาร และสมาชิกสภาเทศบาล เพื่อส่งเสริมความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ๑.๒ มีการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรด้วยการส่งเสริมให้ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร ๑.๓ มีการจัดวางระบบควบคุมภายในและแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ระดับอาวุโสเพื่อทำหน้าที่สอบทานการดำเนินงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาเทศบาล มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ฯลฯ ๑.๔ ผู้บริหารมีแนวคิด ทศนคติที่ส่งเสริมให้เกิดจิตสำนึกต่อสาธารณชน จริยธรรม คุณธรรมในการปฏิบัติงาน โดยมีการจัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริม เช่น โครงการพัฒนาทัศนคติ คุณธรรม จริยธรรม ของบุคลากรเทศบาลตำบลหนองไผ่ เป็นต้น ๑.๕ ลักษณะโครงสร้างของเทศบาลมีความเหมาะสมกับขนาดของเทศบาล ซึ่งเป็นเทศบาลขนาดกลาง ถึงแม้บุคลากรที่มีภายในจะไม่เพียงพอต่อภารกิจที่ได้รับมอบหมาย แต่ก็สามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้โดยการมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบในงานที่ไม่มีบุคลากรให้กับบุคลากรที่มีภายในกองช่างรับผิดชอบได้ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองไผ่ ที่ ๒๕๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมของ กองช่าง เทศบาลตำบลหนองไผ่ ในภาพรวมยังมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพแม้บุคลากรของ กองช่าง เทศบาลตำบลหนองไผ่จะไม่เพียงพอกับภารกิจที่ได้รับมอบหมายเท่าที่ควรก็ตาม แต่เทศบาลตำบลหนองไผ่ ก็ได้พยายามปรับสายการบังคับบัญชาตามโครงสร้างขององค์กรให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ) <u>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> สภาพแวดล้อมการควบคุมงานที่มีผลกระทบจากการวิเคราะห์คำสั่งแบ่งงานของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ที่ ๓๓๘/๒๕๖๔ ลว. ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ มีการปฏิบัติตามโครงสร้างในคำสั่งแบ่งงาน คือ ๑. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๒.งานงบประมาณและเงินอุดหนุน ๓.งานติดตามและประเมินผล ๔.งานควบคุมภายใน ๕.งานส่งเสริมและเผยแพร่วิชาการ ๖.งานธุรการ ๗.งานประชาสัมพันธ์ ๘.งานยานพาหนะ ๑.๑ กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น) - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่นแบบประชารัฐในการบรรจุโครงการเข้าในแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชาคมระดับชุมชน โดยได้ดำเนินการดังนี้ ๑.คัดเลือกและประกาศสัดส่วนประชาคมระดับชุมชนและระดับตำบล ๒. กำหนดวัน เวลา สถานที่ประชุม ประชาคมระดับชุมชนและระดับตำบล ๓. แจ้ง/ประชาสัมพันธ์ให้ผู้เข้าร่วมประชุมทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓ วัน และให้ปิดประกาศไว้ในที่เปิดเผย ๔. ดำเนินการประชุมประชาคมระดับชุมชน ๕. จัดทำสรุปปัญหา ความต้องการ/รวบรวมและสรุปรายงานการประชุมเสนอผู้บริหาร ๖. ดำเนินการประชุมประชาคมระดับตำบล ๗. จัดทำรายงานประชุมเสนอผู้บริหาร ๒) งานโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบริหารและควบคุมงบประมาณของทุกส่วนราชการในเทศบาลไม่สามารถบริหารจัดการได้ตามกำหนดระยะเวลา และไม่สามารถควบคุมงบประมาณ ให้เพียงพอในแต่ละประเภทรายจ่ายตามที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย	ผลการประเมิน (ต่อ) กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้วิเคราะห์ระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ ๑) งาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น) - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่นแบบประชารัฐในการบรรจุโครงการเข้าในแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาคมไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชาคมระดับชุมชน โดยได้ดำเนินการดังนี้ ๑.คัดเลือกและประกาศสัดส่วนประชาคมระดับชุมชนและระดับตำบล ๒. กำหนดวัน เวลา สถานที่ประชุม ประชาคมระดับชุมชนและระดับตำบล ๓. แจ้ง/ประชาสัมพันธ์ให้ผู้เข้าร่วมประชุมทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓ วัน และให้ปิดประกาศไว้ในที่เปิดเผย ๔. ดำเนินการประชุมประชาคมระดับชุมชน ๕. จัดทำสรุปปัญหา ความต้องการ/รวบรวมและสรุปรายงานการประชุมเสนอผู้บริหาร ๖. ดำเนินการประชุมประชาคมระดับตำบล ๗. จัดทำรายงานประชุมเสนอผู้บริหาร ๒) งานโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มีการควบคุมที่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้เพียงบางส่วน โดยกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทุกกองให้มีระเบียบวินัยในการใช้จ่ายงบประมาณ <u>แต่ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ</u> ๑. โอนงบประมาณเกินจำนวน ๑๐ ครั้ง ไม่ตามเกณฑ์การประเมินประสิทธิภาพขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ) หน่วยตรวจสอบภายใน ๑.๑ การปฏิบัติงานประจำ คำสั่งแบ่งงาน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงาน ตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเป็นปัจจุบัน โดยภารกิจงานประจำ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ และอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดเทศบาลตำบลหนองไผ่ ทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระ แต่เนื่องจากบุคลากรของหน่วยตรวจสอบมีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ๑ คน ทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่ค่อยให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ระเบียบและข้อกำหนดที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ๆ อยู่เสมอ ๑.๓ จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารระดับสูงมีความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ยึดถือตามการกำหนดนโยบายในการบริหารองค์กร การสร้างเสริม ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตนตามหลักปฏิบัติที่กำหนด ในจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีจุดยืนที่มั่นคง มีความเที่ยงธรรม การรักษาความลับ และมีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเป็นหลักประกันความมั่นใจในการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดเทศบาลตำบลหนองไผ่ ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน ข้อเสนอ สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกำหนด และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ) ๑.๔ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ศึกษาค้นคว้าระเบียบ ข้อกฎหมาย และข้อมูลต่างๆ อยู่เป็นประจำ เพื่อนำมาใช้ ในการปฏิบัติงานจากระบบอินเทอร์เน็ต และเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่น จังหวัดอุดรธานีและกรมบัญชีกลาง ฯลฯ	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด ๒.๑ กิจกรรมการงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๑) แบ่งหน้าที่และผู้รับผิดชอบงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อภายในองค์กรให้ชัด (๒) จัดหาบุคลากรให้เพียงพอ (๓) จัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ อบรมให้ความรู้ในเรื่องการป้องกันและเฝ้าระวังการควบคุมโรคติดต่อ ๒.๒ กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานธุรการ การโต้ตอบ การรับ-ส่ง หนังสือ (๑) ภารกิจการงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานการปฏิบัติงานในสำนักปลัดเทศบาล งานธุรการ เกิดจากการรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้า ในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และทำให้เกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.๓ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ (๑) ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมายเนื่องจากติดภารกิจ แต่มีเป็นสว่นน้อยความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้เสียชีวิต (กรณีโอนผ่านบัญชี)งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากกรม ไม่ครบถ้วนตามที่เสนอของงบประมาณ ๒.๔ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (๑) กำลังเจ้าหน้าที่ของเทศบาลมีจำนวนน้อย ทำให้ยากต่อการตรวจตราจุดเสี่ยงต่างๆได้อย่างทั่วถึง ๒.๕ งานนิติการ (๑) การตีความระเบียบ กฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ ซึ่งบางครั้งงานนิติการทำงานซ้ำซ้อนกับผู้รับผิดชอบโดยตรงจึงทำให้เกิดความล่าช้า (๒) งานร้องเรียนร้องทุกข์ขาดความเป็นระบบในการดำเนินการ	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ) ๒.๖ งานการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรหน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมนอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่นการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ กฎหมายที่ให้ปฏิบัติ เป็นต้น ๒.๗ งานทะเบียนราษฎร (กิจกรรมการเพิ่มชื่อในทะเบียนบ้านตามสูติบัตรกรณีเกิดในต่างประเทศ) (๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการไม่มีความรอบคอบในการตรวจสอบหลักฐานและเอกสารอื่นๆ ที่มีรายการภาพถ่ายใบหน้าประกอบการพิจารณาด้วย อาจทำให้มีการเพิ่มชื่อโดยการนำบุตรคนต่างด้าวมาแอบอ้างสวมสิทธิได้ ๒.๘ งานการเจ้าหน้าที่ (๑) การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง 3 ปี (๒) มีการโอนย้ายข้าราชการทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน (๓) ระเบียบหลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา กองคลัง ๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกภายใน ของเทศบาลตำบลหนองไผ่ เป็นหมู่บ้านที่อยู่ไกลจาก ทต.และถนนหนทางไม่ค่อยดี ทำให้พนักงานเก็บเงินจากหมู่บ้านนั้นก่อนเวลา ๑๘.๐๐ น. จึงทำให้การจัดเก็บรายได้ไม่ได้ตามเป้าหมายแต่ละเดือนที่ตั้ง ๒. กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร - เจ้าหน้าที่เฉพาะตำแหน่งที่รับผิดชอบ ขาดความชำนาญด้านการเงิน บัญชี โดยเฉพาะการบันทึกบัญชี - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเฉพาะตำแหน่งขาดความเข้าใจในเรื่องการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามระบบ E-Auction - เจ้าหน้าที่ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเรื่องแผนที่ภาษีขาดการประสานงานที่ดีไม่สะดวกในการปฏิบัติงาน	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ) <u>กองช่าง</u> <u>๒.๑ กิจกรรม/วัตถุประสงค์ การประเมินความเสี่ยงและวิธีการควบคุม</u> ๒.๑.๑ กิจกรรมการประมาณราคางานก่อสร้าง เพื่อให้การประมาณราคางานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย วิธีการ โดยมีความเสี่ยงในเรื่องของราคาวัสดุก่อสร้างที่เปลี่ยนแปลงขึ้นลงอย่างรวดเร็วตามสภาวะเศรษฐกิจ ทำให้อาจเกิดความผิดพลาดในการประมาณราคางานก่อสร้าง วิธีการควบคุมที่มีอยู่ คือติดตามตรวจสอบราคาวัสดุก่อสร้างอย่างสม่ำเสมอ ๒.๑.๒ กิจกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง เพื่อให้การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างมีความถูกต้อง โดยมีความเสี่ยงในเรื่องของคณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ซึ่งอาจยังไม่มีความรู้ในการกำหนดราคากลาง วิธีการควบคุมในปัจจุบันเทศบาลตำบลหนองไผ่ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางจากเจ้าหน้าที่ที่ได้ผ่านการอบรมหลักสูตรการกำหนดราคากลางมาแล้ว ๒.๑.๓ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างมีความถูกต้อง โดยมีความเสี่ยงในเรื่องของเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานไม่เพียงพอทำให้เกิดความไม่ทั่วถึงในการควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ <u>๒.๒.ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง</u> <u>๒.๒.๑ ปัจจัยภายใน</u> ๒.๒.๑.๑ บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อภารกิจที่ได้รับมอบหมาย อีกทั้งยังขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในงานบางประเภทที่ต้องใช้ทักษะ ความชำนาญเฉพาะด้าน และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ๒.๒.๑.๒ เนื่องจากเป็นเทศบาลตำบลขนาดกลาง ทำให้งบประมาณที่ได้รับจัดสรร และรายได้ที่จัดเก็บเองมีจำนวนจำกัดสำหรับการปฏิบัติการให้ครอบคลุมในทุกด้าน ๒.๒.๑.๓ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารระดับสูง ทำให้นโยบายการปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง	กองช่าง เทศบาลตำบลหนองไผ่มีการประเมินความเสี่ยงตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน จากการประเมินความเสี่ยงทำให้ทราบว่า มีปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ประกอบด้วย บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อภารกิจที่ได้รับมอบหมาย อีกทั้งยังขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในงานบางประเภทที่ต้องใช้ทักษะ ความชำนาญเฉพาะด้าน และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานงบประมาณที่ได้รับจัดสรร และรายได้ที่จัดเก็บเอง มีจำนวนจำกัดสำหรับการปฏิบัติการให้ครอบคลุมในทุกด้าน การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารระดับสูง ทำให้นโยบายการปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง และปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย นโยบายรัฐบาลมีการเปลี่ยนแปลงไปตามรัฐบาลแต่ละชุดที่เข้ามาบริหารประเทศ ทำให้ต้องมีการปรับยุทธศาสตร์การบริหารเทศบาล ให้สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาลบ่อยครั้ง ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้เทศบาลต้องปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลงดังกล่าวอยู่เสมอเช่นกัน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ) <u>๒.๒.๒ ปัจจัยภายนอก</u> ๒.๒.๒.๑ นโยบายรัฐบาลมีการเปลี่ยนแปลงไปตามรัฐบาลแต่ละชุดที่เข้ามาบริหารประเทศ ทำให้ต้องมีการปรับยุทธศาสตร์การบริหารเทศบาล ให้สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาลบ่อยครั้ง ๒.๒.๒.๒ จากสถานะเศรษฐกิจที่ตกต่ำของประเทศ ทำให้มีผลกระทบต่อรายได้และรายจ่ายของเทศบาลที่ยังคงต้องอาศัยเงินจัดสรรและอุดหนุนจากรัฐบาล ๒.๒.๒.๓ ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้เทศบาลต้องปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลงดังกล่าวอยู่เสมอเช่นกัน <u>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> ๒.๑ <u>การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น)</u> <u>ความเสี่ยง</u> - ความเสี่ยง การจัดประชุมประชาคม ชาวบ้านไม่ให้ความร่วมมือในการประชาคมหมู่บ้าน ๒.๒ <u>กิจกรรม การโอนงบประมาณ</u> <u>ความเสี่ยง</u> - การโอนและแก้ไขงบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้อาจมีความผิดพลาด และเสียหายกับรายจ่ายหมวดอื่น และไม่ตรงตามเกณฑ์การประเมินประสิทธิภาพขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น - การส่งเอกสารการโอนของแต่ละกองมีความล่าช้า อาจส่งผลกระทบต่อห้วงเวลาในการใช้จ่ายงบประมาณ <u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๒.๑ มีระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ	<u>ผลการประเมิน</u> จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ระเบียบ ข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง <u>ข้อสรุป</u> ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัด ๓.๑ กิจกรรมการทำงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๑) แบ่งหน้าที่ผู้รับผิดชอบภายในองค์กรให้ชัดเจน มีการกำหนดบุคคลบุคลากรผู้รับผิดชอบงาน ที่ชัดเจน จัดหาบุคลากรในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ (๒) ประชาสัมพันธ์ อบรมเรื่องการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่ (๓) ติดตามสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค (๔) มีมาตรการระวัง ป้องกัน และควบคุมการแพร่ระบาดในพื้นที่อย่างเข้มงวด ๓.๒ งานธุรการ (๑) การสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และเพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพโดยกำชับให้มีการปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๐ ปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการรักษาความปลอดภัยแห่งชาติ และปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล ๓.๓ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ (๑) กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจงข้อดีข้อเสีย ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบรวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์โดยประสานงานให้กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านทราบ และประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง และลงหน้าก่อนวันนัดหมายอย่างน้อย ๓ วันทำการ ๓.๔ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (๑) จัดเพิ่มกำลังเจ้าหน้าที่ในการออกตรวจ รวมทั้งประสานฝ่ายปกครองร่วมออกตรวจและชี้แหล่งมั่วสุมต่างๆ รวมถึงการจัดงานแข่งขันกีฬาในระดับตำบล การก่อสร้างและดูแลสนามกีฬา เพื่อให้เยาวชนห่างไกลจากยาเสพติด	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) ๓.๕ งานนิติการ (๑) ทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการ เกี่ยยณหนังสือราชการ (๒) จำแนกรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ออกเป็น ๒ ประเภทคือ เรื่งร้องทุกข์ทั่วไปสามารถทำบันทึกเสนอให้ผู้บริหาร เห็นชอบได้ทันที กับเรื่งร้องทุกข์ที่ต้องมีการโอนใช้ งบประมาณจำเป็นต้องมีการนัดประชุมคณะกรรมการก่อน ๓.๖ งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม หน่วยงานได้ดำเนินการตามงบประมาณที่ได้รับการ จัดสรรตามแผนงานและเทศบัญญัติงบประมาณ ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยตามระยะเวลาที่กำหนดมอบหมายหน้าที่ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการจัดการ เรียนการสอนด้านการศึกษา และจัดทำข้อมูลให้เป็น รูปธรรมสามารถประเมินผลได้ประสานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณเพื่อนำมาพิจารณาการพัฒนางานการศึกษา ทั้ง งานด้านแผนฯและงบประมาณที่ต้องใช้จากการควบคุมของ งานการศึกษาฯ ดำเนินการเพื่อลดความเสี่ยงดังนี้ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านการเงินการบัญชี และด้านพัสดุ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - มีการทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการ จัดงานโครงการ ที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและแก้ไข ปัญหาอย่างจริงจัง - มีการจัดทำแผนปฏิบัติการปฏิบัติงานประจำปี งบประมาณ และแนวทางดำเนินงาน	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) ๓.๗ งานทะเบียนราษฎร (กิจกรรมการเพิ่มชื่อในทะเบียนบ้านตามสื่อบัตรกรณีเกิดในต่างประเทศ) (๑) มีการปรับปรุงขั้นตอนการบริการให้มีความรัดกุมรอบคอบ ในการตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่นำมาแสดง และตรวจสอบเปรียบเทียบภาพใบหน้าของบุตรผู้ร้องขอกับภาพในหนังสือเดินทางก่อนดำเนินการ (๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมายและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ๓.๘ งานการเจ้าหน้าที่ (๑) สรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี โดยคำนึงถึงภาระค่าใช้จ่ายที่กฎหมายกำหนด กองคลัง <u>ด้านการรับเงินและการนำส่งเงิน</u> กรณีเจ้าหน้าที่ยักยอกเงิน - ออกคำสั่งพิจารณาลงโทษทางวินัยผู้กระทำความผิดและผู้เกี่ยวข้องโดยเร็ว และดำเนินการทางวินัยทางแพ่ง ทางอาญา รับนำเงินที่ได้ให้ไปออกใบเสร็จรับเงินโดยด่วน เพื่อที่จะไม่เป็นผลเสียแก่ทางราชการต่อไป - แบ่งแยกให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บเป็นผู้นำส่งเงินและเจ้าหน้าที่การเงินเป็นผู้สรุปนำส่งเงินในแต่ละวัน เพื่อป้องกันไม่ให้คน ๆ เดียวทำงานด้านการเงินจนเสร็จสิ้นกระบวนการ เพื่อเป็นการสอบทานซึ่งกันและกันระหว่างการรับเงินและการบันทึกบัญชี <u>กิจกรรมการควบคุมด้านการจัดเก็บรายได้</u> - จัดให้มีการประชาสัมพันธ์กับชาวบ้านให้ชาวบ้านมาชำระภาษีที่ ทต. ก่อนสิ้นเดือน และ รับชำระที่บ้านผู้ใหญ่บ้าน กำนัน สท. และจัดทำโครงการภาษีสัญญาเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ประชาชนเพื่อความเข้าใจและขอความร่วมมือกับประชาชน เพื่อความปลอดภัยของพนักงานที่เก็บเพราะ จพง.จัดเก็บในช่วงค่ำ	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) <u>กิจกรรมการควบคุมด้านการพัฒนาบุคลากร</u> - จัดส่ง จนท.กบ.บช. จพง.พัสดุ จพง.จัดเก็บรายได้ เข้ารับการฝึกอบรมในโครงการเฉพาะตำแหน่งที่กรมส่งเสริมฯ จัดในแต่ละปีงบประมาณ สอดคล้องกับการทำงานและใช้ปฏิบัติได้จริง - ด้านการบันทึกบัญชี ควรจัดส่งให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติจริงเข้ารับการฝึกอบรม ตามสถาบันต่าง ๆ และที่กรมฯ จัดฝึกในแต่ละปี การบันทึกบัญชีควรอยู่ในการกำชับดูแลการ ของหัวหน้างานอย่างใกล้ชิด <u>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> <u>๓.๑ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น(การจัดการประชาคมท้องถิ่น)</u> ๑. จัดทำสรุปปัญหา ความต้องการ/รวบรวมและสรุปรายงานการประชุมเสนอผู้บริหาร ๒. ดำเนินการประชุมประชาคมระดับหมู่บ้าน ๓. จัดทำรายงานการประชุมเสนอผู้บริหาร <u>๓.๒ งานโอนงบประมาณ</u> - ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทุกกองให้มีระเบียบวินัยในการใช้จ่ายงบประมาณ - แจ้งในที่ประชุมพนักงานเกี่ยวกับการโอนงบประมาณ <u>กองช่าง</u> ๓.๑ การแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงาน โดยการกำหนดผู้รับผิดชอบงาน มีหัวหน้างานควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานตรวจทาน ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ก่อนขออนุมัติดำเนินการตามลำดับต่อไป ๓.๒ การสอบทาน ตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นจนถึงผู้บริหารสูงสุด ๓.๓ การจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการ เพื่อรองรับการตรวจสอบผลการดำเนินการ ๓.๔ การจัดทำแผนปฏิบัติราชการ แผนการดำเนินงานของกองช่าง เพื่อให้ทราบถึงระยะเวลาการปฏิบัติงาน	กองช่าง เทศบาลตำบลหนองไผ่มีกิจกรรมการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม โดยมีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงาน โดยการกำหนดผู้รับผิดชอบงาน มีหัวหน้างานควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานตรวจทาน ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ก่อนขออนุมัติดำเนินการตามลำดับต่อไป การสอบทาน ตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นจนถึงผู้บริหารสูงสุด การจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการ การจัดทำแผนปฏิบัติราชการ แผนการดำเนินงานของกองช่าง การติดตามระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
ภายในรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) ๓.๕ การติดตามระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลง เพื่อให้การดำเนินงานถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง <u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ	กองช่าง เทศบาลตำบลหนองไผ่ มีการนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้การประสานงานทั้งภายในและภายนอกเป็นไปอย่างรวดเร็ว <u>ผลการประเมิน</u> ผู้ตรวจสอบภายใน ให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน <u>ข้อเสนอ</u> ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการในการปฏิบัติงาน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัด ๔.๑ กิจกรรมการทำงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๑) มีการประชาสัมพันธ์เรื่องมาตรการเฝ้าระวัง ป้องกัน และควบคุมโรคผ่านช่องทางต่างๆ ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๒) จัดเตรียมข้อมูล ข่าวสารสำหรับให้บริการประชาชน ในเรื่องมาตรการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อต่างๆ ๔.๒ งานธุรการ (๑) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (๒) การติดต่อสื่อสารภายในเพื่อแจ้งข่าวสารเกี่ยวกับหนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ (๓) การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๔.๓ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ (๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและแจ้งเวียนเพื่อทราบ (๒) ติดตามข้อมูลข่าวสาร หลักเกณฑ์การจ่ายเงินสงเคราะห์เมื่อมีข้อแก้ไขเปลี่ยนแปลง จะแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติ ๔.๔ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (๑) การติดต่อสื่อสารทาง Social ช่องทางต่างๆ (๒) การใช้วิทยุคมนาคมสื่อสาร (๓) การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๔.๕ งานนิติการ (๑) ประสานส่งข้อมูลกับผู้ดูแลเว็บไซต์ www.np-nongpai.go.th (๒) ผู้ดูแลเฟซบุ๊กของเทศบาล	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ) ๔.๖ งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม (๑) ทำหนังสือเชิญคณะกรรมการ, ผู้ที่เกี่ยวข้อง มาประชุมเกี่ยวกับการ จัดทำแผนปฏิบัติการต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ (๒) จัดทำแผนประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัด กิจกรรมการเรียนการสอนและกิจกรรมโครงการต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ (๓) จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการ ดำเนินการศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ ในด้านต่าง ๆ (๔) นำระบบ Internet มาใช้ในการบริหารและ การ ปฏิบัติราชการ ติดตามข้อมูลข่าวสารการ ปฏิบัติงานจาก Website กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นอยู่เสมอ ๔.๗ งานทะเบียนราษฎร (๑) มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการ ดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน (๒) มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร ไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ (๓) มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งภายใน และ ภายนอกให้ผู้บังคับบัญชาทราบ (๔) มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารจาก อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ วิทยุ โทรสาร ในการติดต่อ ประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือใน การช่วยบริหารความเสี่ยง ๔.๘ งานการเจ้าหน้าที่ (๑) ประกาศจัดหาบุคลากรผ่านช่องทางเว็บไซต์ ของจังหวัด (๒) การติดต่อผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เฟซบุ๊ก (๓) ติดต่อผ่านทางเบอร์โทรศัพท์ของหน่วยงาน	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ) <u>กองคลัง</u> - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ โดยสามารถรับรู้เรื่องเงินในส่วน of งบที่โอนเงินมาให้ว่าเป็นเงินอะไร และก็ยัง สามารถดูหนังสือทางราชการได้ทุกวัน รวดเร็ว โดย ไม่ต้องรอหนังสือจากอำเภอจากจังหวัด และยัง สามารถตรวจสอบยอดเงิน เช็คเงินจากธนาคารได้ ทุกวัน - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์ โทรสารนี้ใช้ในการติดต่อประสาน เช่น โทรศัพท์ไปสอบถามไปส่วนกลาง เช่น อำเภอ จังหวัด ขอให้ช่วย FAX ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ให้ด้วย <u>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> <u>๔.๑ ความสำเร็จการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> <u>(การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น)</u> - ให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ประชาชน ออกมาประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์เทศบาล การกำหนด วันเวลา ในการออกประชาคมระดับหมู่บ้าน <u>๔.๒ งานโอบนงบประมาณ</u> - ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทุกกองให้มีระเบียบวินัย ในการใช้จ่ายงบประมาณ <u>กองช่าง</u> กองช่างได้นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการเพื่อช่วยในการติดตาม ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้อง รอรับหนังสือสั่งการ โดยการเตรียมรายละเอียดไว้ ก่อน เมื่อได้รับหนังสือแล้วจะทำให้ดำเนินการได้อย่าง รวดเร็วการประสานงานภายในและภายนอกกองช่าง ๔.๑ ติดต่อประสานงานภายในกองช่าง และ ทุกกองภายในเทศบาลตำบลหนองไผ่ โดยใช้ระบบงาน สารบรรณ โดยการทำหนังสือประสาน และใช้ระบบ Internet ,โทรศัพท์, โทรสาร เพื่อเพิ่มความรวดเร็วใน การติดต่อประสานงานต่างๆ	กองช่าง เทศบาลตำบลหนองไผ่ มีวิธีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ และ เหมาะสม จากการติดตามประเมินผลที่ใช้ทั้งวิธีการ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ประเมินจากองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ แบบสอบถามการควบคุมภายใน คำ รับรองการปฏิบัติราชการ แบบตรวจรับรองมาตรฐาน การปฏิบัติงานประจำปี เป็นต้น

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ) ๔.๒ ติดต่อประสานงานทำความเข้าใจเกี่ยวกับการเบิกจ่ายต่างๆ กับภายนอก โดยใช้ระบบงานสารบรรณ โดยการทำหนังสือประสาน และใช้ระบบ Internet ,โทรศัพท์, โทรสาร เพื่อเพิ่มความรวดเร็วในการติดต่อประสานงานต่างๆ และมีการจัดทำเว็บไซต์ของเทศบาลเพื่อติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกและประชาชนผู้รับบริการ หน่วยตรวจสอบภายใน ๔.๑ สารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบและการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น ๔.๒ การสื่อสาร_การติดต่อประสานงานภายใน ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยการติดต่อโดยตรง และติดต่อทางโทรศัพท์สำนักงาน มาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่างการทำงานในองค์กร	ผลการประเมิน มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆ และมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้แก่ทุกส่วนราชการได้รับทราบ ข้อสรุป สารสนเทศและการสื่อสาร สำหรับการปฏิบัติงาน มีความจำเป็นและเหมาะสม ในการปฏิบัติงาน ผู้บริหารทุกระดับ ได้กำชับให้พนักงานทุกคน ปฏิบัติตามข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆ อย่างเคร่งครัด

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมติดตามประเมินผล สำนักปลัด ๕.๑ กิจกรรมการงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๑) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องและรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ ๕.๒ งานธุรการ (๑) การจัดทำรายงานของทางราชการได้ทันตามกำหนดระยะเวลาและทันต่อสถานการณ์ (๒) เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและสารบรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ๕.๓ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ (๑) ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ พบว่า กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว ๕.๔ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (๑) จัดทำการตรวจแหล่งมั่วสุมต่างๆและจำนวนผู้มั่วสุมแต่ละแห่งรวมทั้งบันทึกประวัติเป็นประจำทุกเดือน ๕.๕ งานนิติการ (๑) โดยผู้บังคับบัญชา และผู้รับผิดชอบงานนิติการ ๕.๖ งานการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบทานความเหมาะสมของนโยบายกฎหมายระเบียบข้อบังคับงานด้านการเงินและบัญชี งานด้านกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมติดตามประเมินผล (ต่อ) ๕.๗ งานทะเบียนราษฎร (๑) มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง (๒) มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ (๓) ใช้แบบสำรวจการประเมินความพึงพอใจของผู้มารับบริการต่อการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองไผ่ในแต่ละปี และปรับปรุงแผนงานโครงการกิจกรรมต่างๆให้สามารถตอบสนองต่อความต้องการเกิดประสิทธิภาพสูงสุดต่อประชาชน ๕.๘ งานการเจ้าหน้าที่ (๑) มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง (๒) มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กองคลัง ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ผลดำเนินการอย่างต่อเนื่อง กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๕.๑ ความสำเร็จการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น) กิจกรรมความสำเร็จการบรรลุเป้าหมายการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น) -จำนวนประชากรที่เข้าร่วมการประชุมประชาคมท้องถิ่นระดับหมู่บ้านและระดับชุมชนเพิ่มขึ้น	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมติดตามประเมินผล (ต่อ) <u>๕.๒ งานโอนงบประมาณ</u> - ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง - ใช้วิธีการติดตามการประเมินองค์ประกอบส่วนท้องถิ่นที่มีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร - การโอนงบประมาณลดจำนวนครั้งลง - ในการโอนงบประมาณแต่ละหน่วยงานต้องส่งหนังสือการโอน ก่อนทุกวันที่ ๑๕ ของทุกเดือน <u>๕.๓ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารประชาสัมพันธ์</u> - วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ - วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง - ใช้วิธีติดตามประเมินผลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี - กำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณี ที่มีองค์ประกอบ การควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้แบบสอบถามความพึงพอใจ เป็น เครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดย เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัดเทศบาลตำบลหนองไผ่ ผลการประเมิน ตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ พบว่า “กิจกรรม การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการประชาสัมพันธ์” มี การควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมระดับหนึ่ง ๓. ติดตามประเมินผล โดยใช้แบบสอบถามการควบคุมภายในตาม แนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการ ควบคุมภายใน ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ๔. ติดตามประเมินผล โดยคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม ภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๕. ติดตามประเมินผล โดยหัวหน้ากองช่าง และผู้บังคับบัญชา ตามลำดับสายการบังคับบัญชา ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ๖. ติดตามประเมินผล โดยอำเภอ จังหวัดตามแบบตรวจรับรอง มาตรฐานการปฏิบัติงานประจำปี ๗. ติดตามประเมินผล โดยคณะกรรมการตรวจประเมินผลการ ปฏิบัติงานประจำปี (ประเมินโบนัส)	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมติดตามประเมินผล (ต่อ) <u>กองช่าง</u> ๑. ติดตามประเมินผล โดยใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ๒. ติดตามประเมินผล โดยการประเมินจากองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ ซึ่งประกอบด้วย สภาพแวดล้อม การควบคุม, การประเมินความเสี่ยง, กิจกรรมการควบคุม, สารสนเทศ และการสื่อสาร, การติดตามประเมินผล ตามแนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ๓. ติดตามประเมินผล โดยใช้แบบสอบถามการควบคุมภายในตามแนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ๔. ติดตามประเมินผล โดยคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๕. ติดตามประเมินผล โดยหัวหน้ากองช่าง และผู้บังคับบัญชา ตามลำดับสายการบังคับบัญชา ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ๖. ติดตามประเมินผล โดยอำเภอ จังหวัดตามแบบตรวจรับรองมาตรฐานการปฏิบัติงานประจำปี ๗. ติดตามประเมินผล โดยคณะกรรมการตรวจประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี (ประเมินโบนัส)	กองช่าง เทศบาลตำบลหนองไผ่ มีวิธีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ และเหมาะสม จากการติดตามประเมินผลที่ใช้ทั้งวิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ประเมินจากองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ แบบสอบถามการควบคุมภายใน คำรับรองการปฏิบัติราชการ แบบตรวจรับรองมาตรฐานการปฏิบัติงานประจำปี เป็นต้น

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมติดตามประเมินผล (ต่อ) <u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและรายงานผลฯ ให้ผู้บริหารทราบ และแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป	<u>ผลการประเมิน</u> ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ <u>ข้อสรุป</u> ผู้บริหารมีการติดตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายใน ที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลหนองไผ่ จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สรุปผลการประเมิน

เทศบาลตำบลหนองไผ่ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายสมพงษ์ พรหมวิเศษ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองไผ่

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕