

# สำเนาฉบับ



ที่ อด ๓๒๒๐๕/๕๑

สำนักงานเทศบาลตำบลหนองไผ่  
อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี ๔๑๓๓๐

๑๕ มกราคม ๒๕๖๒

เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. แบบ ปค. ๑	จำนวน	๑ ชุด
	๒. แบบ ปค. ๔	จำนวน	๑ ชุด
	๓. แบบ ปค. ๕	จำนวน	๑ ชุด
	๔. แบบ ปค. ๖	จำนวน	๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง อำเภอได้รับแจ้งจากจังหวัดว่า กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นแจ้งว่า พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ อำเภอจึงแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติ และให้ดำเนินการจัดส่ง แบบ ปค. ๑, แบบ ปค. ๔, แบบ ปค. ๕ และแบบ ปค. ๖ ให้อำเภอ นั้น

ในการนี้ เทศบาลตำบลหนองไผ่ อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี ไคร์ขอรายงานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้อำเภอ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมพงษ์ พรหมวิเศษ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองไผ่

กองวิชาการและแผนงาน

โทรศัพท์. ๐๔๒-๒๙๕-๕๒๒

โทรสาร. ๐๔๒-๒๙๕-๕๔๔

15 ต.ค. 2562  
สมพงษ์

.....รองนายก  
.....ปลัดเทศบาล  
.....รองปลัดเทศบาล  
.....ผอ.กองวิชาการ  
.....หัวหน้าฝ่าย  
.....หัวหน้างาน  
.....ช่าง/พิมพ์

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

เทศบาลตำบลหนองไผ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองไผ่เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี

ลายมือชื่อ



(นายสมพงษ์ พรหมวิเศษ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองไผ่

วันที่ ๑๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายถัดไปในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๗)

สำนักปลัด

- ๑.๑ ผู้ปฏิบัติงานด้านสารบรรณบางส่วนไม่ตระหนักถึงแนวทางปฏิบัติ/ระเบียบที่ถูกต้อง
- ๑.๒ มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน
- ๑.๓ ผู้เสพยาเสพติดไม่กล้าให้ข้อมูลผู้ขายยาเสพติด เนื่องจากเกรงกลัวอิทธิพล และความ

ปลอดภัย

- ๑.๔ รถบรรทุกขยะเสื่อมสภาพเนื่องจากอายุการใช้งานนานเกิน ๑๐ ปี
- ๑.๕ การปฏิบัติตามมติที่ประชุม ยังไม่เต็ม ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์
- ๑.๖ การพัฒนาบุคลากรด้านอบรมสัมมนา ยังไม่ได้รับการส่งเสริมเท่าที่ควร
- ๑.๗ ผู้ประเมินร่วมยังไม่เคยได้รับการอบรมแนวทางการดูแลด้านนี้อย่างถูกต้อง

๑.๘ การย้ายเข้า-ย้ายออกจากพื้นที่ของผู้มีสิทธิ ต่างๆไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้ คำแนะนำแนวทางการ ได้รับสิทธิเบี่ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง

๑.๙ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารหลักฐานบัตรประชาชน และภาพใบหน้าของผู้แจ้งย้ายปลายทาง

๑.๑๐ การลงลายมือชื่อรับรองภาพถ่ายบ้านไม้ครบถ้วนสมบูรณ์ – หลักฐานแสดงสิทธิครอบครองที่ดินไม่ถูกต้อง

#### กองคลัง

๑.๑๑ เจ้าหน้าที่รับเงินค่าธรรมเนียมจัดเก็บขยะในเวลา ๑๘.๐๐ น.และจะนำส่งเงินเจ้าหน้าที่การเงินทุกวันในวันรุ่งขึ้น

๑.๑๒ ความเสี่ยงจากการจีปล้นเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้จัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยในช่วงค่ำเนื่องจากชาวบ้านอยู่ในช่วงนี้

๑.๑๓ การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบ EGP,E – Auction มีปัญหาในระบบ internet และมีการเชื่อมต่อระบบส่วนการที่ยุ่งยาก

#### กองวิชาการ

๑.๑๔ – การประชุมประชาคมมีผู้เข้าร่วมกิจกรรมน้อยอาจได้ข้อมูลที่น่ามาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ตรงกับความต้องการของประชาชนในชุมชนเท่าที่ควร

๑.๑๕ - หน่วยงานภายในที่ขอโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณส่งเอกสารล่าช้า

๑.๑๖ การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ เพราะเทศบาลไม่มีเสียงตามสาย และไม่มีบอร์ดประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารประจำชุมชน

#### กองช่าง

๑.๑๗ ราคาของวัสดุ อุปกรณ์ก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงไปตามสภาวะการณ์ทางเศรษฐกิจ ทำให้การประมาณราคางานก่อสร้างต้องมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงไปตามสภาวะการณ์อยู่บ่อยครั้ง ซึ่งทำให้เกิดความผิดพลาดต่อปริมาณงานได้

๑.๑๘ คณะกรรมการกำหนดราคากลางยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการกำหนดประเภทงานประกอบกับหลักเกณฑ์ในการประมาณราคาจะมีการปรับปรุงตลอด

๑.๑๙ -เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานเพียงคนเดียวทำให้เกิดความไม่ทั่วถึงในการควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

### สำนักปลัดฯ

๒.๑ รวบรวมและสรุปปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นแล้ว ประชุมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติร่วมกันเพื่อให้การดำเนินงานธุรการมีประสิทธิภาพ

๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ ให้มีการจัดการฝึกอบรมที่เน้นตัวผู้เสพและร่วมมือกับฝ่ายกฎหมายในการหาข้อมูลยาเสพติดในชุมชน

๒.๔ จัดหารถบรรทุกขยะมูลฝอยคันใหม่ เพื่อรองรับปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น

๒.๕ จัดประชุมเดือนละ ๑ ครั้ง เพื่อพัฒนาระบบงาน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>สำนักปลัด</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้  <u>งานธุรการและงานสารบรรณ</u>            (กิจกรรมงานสารบรรณ)</p> <p>๑. ในแต่ละปีมีหนังสือราชการ ระเบียบต่างๆ จำนวนมาก ทำให้การค้นหาเกิดความล่าช้า โดยเฉพาะอย่างยิ่งถ้าต้องค้นหาหนังสือราชการระเบียบต่างๆ ในปีที่ผ่านมา มา และทำให้ผู้เก็บเอกสารเทศบาลไม่เพียงพอ</p> <p><u>งานกรเจ้าหน้าที</u>            (กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล)</p> <p>๑. เทศบาลตำบลหนองไผ่ยังไม่มีแยกส่วนราชการ เพื่อรองรับงานตามโครงสร้างของเทศบาล ทำให้สำนักปลัดเทศบาลมีการแบ่งงานตามกรอบโครงสร้างการกำหนดส่วนราชการถึง ๑๙ งาน</p> <p>๒. ในแต่ละปีเทศบาลตำบลหนองไผ่ มีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานไม่ครบทุกตำแหน่ง เนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b>  <b>สำนักปลัด</b>            สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ สามารถสรุปได้ ดังนี้  <u>งานธุรการและงานสารบรรณ</u>            มีการควบคุมที่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้เพียงบางส่วน โดยเทศบาลตำบลหนองไผ่ ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. การจัดเก็บหนังสือราชการ ระเบียบต่างๆ ของเทศบาล ให้ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ เพื่อความเป็นระเบียบ เป็นหมวดหมู่ต่อการค้นหา  <u>แต่ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ</u></p> <p>๑. หนังสือราชการ ระเบียบต่างๆ มีจำนวนมาก ทำให้การค้นหาเกิดความล่าช้า</p> <p><u>งานกรเจ้าหน้าที</u>            มีการควบคุมที่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้เพียงบางส่วน โดยเทศบาลตำบลหนองไผ่ ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. มีการบรรจุแต่งตั้งลูกจ้าง ในแต่ละส่วนงาน เพื่อให้เพียงพอกับปริมาณงาน และเพื่อรองรับกับการแยกส่วนราชการแยกกองต่อไป</p> <p>๒. มีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมจากหน่วยงานอื่น จัดอบรมเอง และส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอย่างต่อเนื่อง  <u>แต่ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ</u></p> <p>๑. เทศบาลไม่มีการแยกส่วนราชการ เพื่อรองรับงานตามโครงสร้างของเทศบาล</p> <p>๒. ในแต่ละปีมีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานไม่ครบทุกตำแหน่ง</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ)</b>  <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u>            (กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเสพติดในเขตพื้นที่ตำบลหนองไผ่)            ๑. จัดทำโครงการท้องถิ่น ชุมชน ร่วมใจต้านภัยยาเสพติด</p> <p><u>งานรักษาความสะอาด</u>            (กิจกรรมป้องกันปัญหาด้านโรคภัยไข้เจ็บและโรคติดต่อต่างๆ)            ๑. มีผู้ป่วยด้วยโรคติดต่อตามฤดูกาลจำนวนมาก เช่น โรคไข้หวัด และโรคไข้เลือดออก            ๒. ในฤดูหนาวเด็ก และผู้สูงอายุมักป่วยด้วยโรคทางเดินหายใจเป็นจำนวนมาก</p> <p><u>งานส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม</u>            (กิจกรรมพัฒนาศักยภาพผู้สอนและส่งเสริมพัฒนาการผู้เรียน)            ๑. ประชุมครูเดือนละหนึ่งครั้ง (กิจกรรมนิเทศในสถานศึกษา)            ๒. จัดตารางนิเทศตลอดปีการศึกษา ๒๕๖๑ (กิจกรรมประเมินคุณภาพภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)</p>	<p><b>ผลการประเมิน (ต่อ)</b>  <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u>            มีการควบคุมที่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้เพียงบางส่วน โดยเทศบาลตำบลหนองไผ่ได้ดำเนินการ ดังนี้            ๑. ปัญหาเสพติดและการก่อเหตุอาชญากรรมในพื้นที่ลดลง ชาวชนหันมาสนใจเล่นกีฬา  <u>แต่ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ</u>            ๑. ผู้เสพยาเสพติดไม่กล้าให้ข้อมูลผู้ขายยาเสพติดเนื่องจากเกรงกลัวอิทธิพลและความปลอดภัย            ๒. ยังมีแหล่งมั่วสุมตามจุดต่างๆ</p> <p><u>งานรักษาความสะอาด</u>            มีการควบคุมที่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้เพียงบางส่วน โดยเทศบาลตำบลหนองไผ่ได้ดำเนินการ ดังนี้            ๑. รายงานแผนปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ            ๒. ประชาสัมพันธ์แผนปฏิบัติงานให้ประชาชนและหน่วยงานและหน่วยงานราชการทราบ  <u>แต่ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ</u>            ๑. ปริมาณขยะมูลฝอยที่เพิ่มมากขึ้น            ๒. มีขยะตกค้างในเขตเทศบาล</p> <p><u>งานส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม</u>            มีการควบคุมที่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้เพียงบางส่วน โดยเทศบาลตำบลหนองไผ่ได้ดำเนินการ ดังนี้            ๑. จัดการประชุมชี้แจงคณะกรรมการบริหารศูนย์ ฯ ทำความเข้าใจในบทบาทหน้าที่การบริหารจัดการเพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีมาตรฐาน            ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับฝึกอบรมเทคนิคการผลิตสื่อการสอนรูปแบบหลากหลาย</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ)</p> <p><u>งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์</u>            (กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์)</p> <p>๑. ผู้สูงอายุ และผู้พิการมีความสะดวกในการรับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดมากกว่าโอนผ่านธนาคาร ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องถือเงินสดในมือ</p> <p><u>งานทะเบียนราษฎร</u>            (กิจกรรมการแจ้งย้ายที่อยู่ปลายทาง)</p> <p>๑. ประชาสัมพันธ์เอกสาร หลักฐานที่ใช้ประกอบการย้ายที่อยู่ปลายทาง (กิจกรรมการกำหนดเลขประจำบ้านและจัดทำทะเบียนบ้าน)</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ที่มีการกำหนดเลขประจำบ้านและทะเบียนบ้านให้ถูกต้อง</p>	<p>ผลการประเมิน (ต่อ)</p> <p><u>แต่ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ</u></p> <p>๑. คณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้/ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่รวมถึงไม่ได้เข้ามามีส่วนร่วมอย่างจริงจัง</p> <p>๒. ครูผู้ดูแลเด็กฯ ขาดทักษะในการผลิตสื่อการเรียนการสอนและการนำเสนอเพื่อกระตุ้นความสนใจเพื่อพัฒนาการของผู้เรียน</p> <p><u>งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์</u></p> <p>มีการควบคุมที่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้เพียงบางส่วน โดยเทศบาลตำบลหนองไผ่ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. เน้นย้ำเจ้าหน้าที่ให้เพิ่มความระมัดระวังในการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ พร้อมตรวจสอบจำนวนเงินที่จ่ายกับจำนวนผู้สูงอายุ ผู้พิการที่มารับเงินให้ตรงกันทุกครั้ง</p> <p><u>แต่ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ</u></p> <p>๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการมีความสะดวกในการรับเงินสดที่ทาง เทศบาลไปจ่ายในหมู่บ้านมากกว่ารับเงินผ่านธนาคาร จึงนิยมรับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด</p> <p>๒. การเบิกเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการเป็นเงินสดทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเงินได้ง่าย</p> <p><u>งานทะเบียนราษฎร</u></p> <p>การควบคุมที่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้เพียงบางส่วน โดยเทศบาลตำบลหนองไผ่ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ)</b>  <b>กองคลัง</b>  <b>๑.๑ กิจกรรมด้านการรับเงินและการนำส่งเงิน</b>            วิเคราะห์ ๓ แนวทาง คือ วิเคราะห์จากภารกิจงานประจำสภาพแวดล้อมภายใน และ สภาพแวดล้อมภายนอก ดังต่อไปนี้</p> <p>๑. <b>วิเคราะห์จาก</b> ภารกิจงานประจำ ตามโครงสร้างในคำสั่งแบ่งงาน ภารกิจการปฏิบัติงานแบ่งออกเป็น ๕ ฝ่ายดังนี้</p> <p>๑.๑ <b>ฝ่ายการเงิน</b> ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจ ทั้งสิ้น ๑๖ ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง</p> <p>๑.๒ <b>ฝ่ายบัญชี</b> ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจ ทั้งสิ้น ๘ ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง</p> <p>๑.๓ <b>ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b> ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจ ทั้งสิ้น ๙ ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง</p> <p>๑.๔ <b>ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b> ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจ ทั้งสิ้น ๖ ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในภารกิจแต่ละหัวข้อ พบว่าในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง</p> <p>๑.๕ <b>ฝ่ายตรวจสอบอนุมัติฎีกาและงบประมาณ</b> ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจ ทั้งสิ้น ๖ ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในภารกิจแต่ละหัวข้อ พบว่าในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง</p>	<p><b>ผลการประเมิน (ต่อ)</b>            มีภารกิจตามโครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงาน ๕ ฝ่าย คือ ฝ่ายการเงิน ฝ่ายบัญชี ฝ่ายพัฒนาจัดเก็บรายได้ ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ และฝ่ายตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ</p> <p>ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ พบว่างานในฝ่ายตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง</p> <p><b>พบจุดอ่อน</b> ที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในใน ภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมด้านการรับเงินและการส่งเงิน</li> <li>๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</li> <li>๓. กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร</li> </ol> <p><b>ข้อสรุป</b> จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจ ทั้ง ๓ กิจกรรม ไม่ว่าจะ เป็นกิจกรรมด้านการรับเงินและการส่งเงิน , กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ และ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร สำหรับในการดำเนินการติดตามประเมินผลทั้ง ๓ กิจกรรมต้องวางแผนการควบคุมต่อไปดังต่อไปนี้</p> <p>-กิจกรรมด้านการรับเงินและการส่งเงิน ติดตามประเมินผลโดยใช้แบบสอบถาม โดยใช้การตรวจสอบใบเสร็จรับเงินโดยทำการสุ่มตรวจ ใบเสร็จรับเงินว่าจำนวนเงินกับใบเสร็จในแต่วันตรงกันหรือไม่ และใช้การตรวจสอบจากการใบสำเนาเงินฝากธนาคารว่าในแต่วันที่เจ้าหน้าที่รับเงินไปฝากนั้น เจ้าหน้าที่นำเงินไปฝากในแต่ละวันหรือไม่</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ)</b>  <b>(๒) วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน</b>            กองคลังเทศบาลตำบลหนองไผ่ เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญในเรื่องการเงินการบัญชี บุคลากรที่มีขาดความชำนาญในเรื่องบันทึกบัญชี และพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน ซึ่งเป็นจุดอ่อนด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ดังนั้นต้องพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถด้านการเงินการพัสดุ</p> <p><b>(๓) วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก</b>            สถานที่ตั้งจากสภาพแวดล้อมภายนอกเกิดความเสี่ยง เพราะบางหมู่บ้านอยู่ห่างไกลจาก ทต. และถนนหนทางบางช่วงไม่มีไฟฟ้า ทำให้เกิดความเสียหายอีกอย่างหนึ่งของเจ้าหน้าที่จัดเก็บการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะจัดเก็บในช่วงเวลาหลัง ๑๘.๐๐ น. เนื่องจากชาวบ้านติดภารกิจในการทำไร่สวนในเวลากลางวันจึงไม่สามารถจัดเก็บได้ทันที หากจัดเก็บในเวลาเย็นอาจเกิดการทำร้ายร่างกายเพื่อเอาทรัพย์สินได้</p> <p>การปฏิบัติงานด้วยระบบสารสนเทศ ในการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เกิดความล่าช้าในการระบบที่ขัดข้องเป็นบางครั้ง ซึ่งการดำเนินการในปัจจุบันต้องอาศัยอินเทอร์เน็ตในการบันทึกข้อมูลต่างๆ อาทิ บันทึกบัญชีแบบ laas ,การบันทึกที่รายรับจากกรมด้วยระบบ gf และระบบ egp เฟส ๑ ,เฟส ๒ ยังคงเกิดปัญหาในการใช้งาน</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b>            วิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกทางด้านทิศใต้ของเทศบาลตำบล เป็นหมู่บ้านที่อยู่ห่างไกลจาก ทต.และถนนหนทางไม่ค่อยสะดวก ไม่มีไฟฟ้า พนักงานเก็บเงินรายได้ค่าขยะไปเก็บรายได้ในช่วงเวลาหลัง ๑๘.๐๐ น.อาจถูกทำร้ายร่างกายเพื่อเอาทรัพย์สิน ทำให้เกิดการจัดเก็บล่าช้าไม่สามารถเก็บค่าขยะตามเป้าหมายที่วางไว้</p>	<p><b>ผลการประเมิน (ต่อ)</b></p> <p>-กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ติดตามประเมินผลโดยใช้แบบสอบถามโดยทำการปรับปรุงครั้งนี้ให้มีกำลังเจ้าหน้าที่ อปพร.ร่วมกับเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ที่ไปเก็บรายได้ในแต่ละวัน/เดือนตามหมู่บ้านทุกครั้ง และปรับปรุงโดยทำหนังสือประชาสัมพันธ์ชาวบ้านเรื่องเกี่ยวกับการรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ว่าสะดวกหรือไม่กับการรับชำระที่ ทต. ,บ้าน สท , ผญบ. กำนันและพนักงานไปเก็บ</p> <p>-กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ติดตามประเมินผลและรายงานให้นายก ทต.ทราบทุกระยะ ผลการดำเนินการดังนี้ การดำเนินจัดส่งจนท.กง.บข. จพง.พัสดุ และ จพง. จัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามแผนของกรมฯ ทำให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรมมีความรู้ความเข้าใจ และตั้งใจปฏิบัติราชการเป็นอย่างดี และด้านการบันทึกบัญชี เจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมวิธีบันทึกบัญชี และให้หัวหน้ากำกับดูแลแนะนำวิธีบันทึกบัญชีอย่างใกล้ชิด ทำให้เจ้าหน้าที่สามารถบันทึกบัญชีได้</p>



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ)</b>  <b>๑.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร</b>            วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน เป็น ความเสี่ยงด้านประสิทธิภาพและจริยธรรมของบุคลากร เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจในเรื่อง การปฏิบัติการตามระบบ egp , E-Auction , e-laas</li> </ul> <p><b>กองวิชาการ</b>            สภาพแวดล้อมการควบคุมงานที่มีผลกระทบจาก การวิเคราะห์คำสั่งแบ่งงานของกองวิชาการและ แผนงาน ที่ ๙๔/๒๕๖๑ สว. ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ มีภารกิจตามโครงสร้างในคำสั่งแบ่งงาน คือ ๑. งาน วิเคราะห์นโยบายและแผน ๒.งานบริการและเผยแพร่ วิชาการ ๓.งานธุรการ ๔.งานประชาสัมพันธ์ ๕.งานนิติ การ ๖.งานควบคุมภายใน ๗.งานกิจการสภา</p> <p>๑.๑ กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (การจัด ประชุมประชาคมท้องถิ่น)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่นแบบประชารัฐในการ บรรจุโครงการเข้าในแผนพัฒนาสี่ปี ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชาคมระดับชุมชน</li> </ul>	<p>ผลการประเมิน (ต่อ)            กองวิชาการและแผนงาน ได้วิเคราะห์ระบบการ ควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุม ภายใน ผลการประเมิน คือ</p> <p><b>๑) งาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (การจัด ประชุมประชาคมท้องถิ่น</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นความเสี่ยงที่ประชาจากสภาพแวดล้อม ภายนอก การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่นแบบประชารัฐ ในการบรรจุโครงการเข้าในแผนพัฒนาสี่ปี ประชาคม ไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชาคมระดับชุมชน โดยได้ดำเนินการดังนี้</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. คัดเลือกและประกาศสัดส่วนประชาคมระดับ ชุมชนและระดับตำบล</li> <li>๒. กำหนดวัน เวลา สถานที่ประชุม ประชาคม ระดับชุมชนและระดับตำบล</li> <li>๓. แจ้ง/ประชาสัมพันธ์ให้ผู้เข้าร่วมประชุมทราบ ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓ วัน และให้ปิดประกาศ ไว้ในที่เปิดเผย</li> <li>๔. ดำเนินการประชุมประชาคมระดับชุมชน</li> <li>๕. จัดทำสรุปปัญหา ความต้องการ/รวบรวมและ สรุปรายงานการประชุมเสนอผู้บริหาร</li> <li>๖. ดำเนินการประชุมประชาคมระดับตำบล</li> <li>๗. จัดทำรายงานประชุมเสนอผู้บริหาร</li> </ol>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ)</b></p> <p>๑.๒ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบริหารและควบคุมงบประมาณของทุกส่วนราชการในเทศบาลไม่สามารถบริหารจัดการได้ตามกำหนดระยะเวลา และไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทรายจ่ายตามที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย</p> <p>๑.๓ กิจกรรมบอร์ดประชาสัมพันธ์เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายใน การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ เนื่องจากเทศบาลไม่มีเสียงตามสาย ไม่มีบอร์ดประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารประจำหมู่บ้าน</p>	<p><b>ผลการประเมิน (ต่อ)</b></p> <p>๒) งานโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้เพียงบางส่วน โดยกองวิชาการและแผนงาน ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทุกกองให้มีระเบียบวินัยในการใช้จ่ายงบประมาณ แต่ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ</p> <p>๑. โอนงบประมาณเกินจำนวน ๑๐ ครั้ง ไม่ตามเกณฑ์การประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓) กิจกรรม การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการประชาสัมพันธ์ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยกองวิชาการและแผนงาน ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองไผ่ ที่ ๑๕๐/๒๕๖๐ ลว. ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๐</p> <p>๒. ได้ปรับปรุงบอร์ดประชาสัมพันธ์ของเทศบาลตำบลหนองไผ่</p> <p>๓. จัดทำจดหมายข่าว เพื่อประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงานประจำทุกเดือนของเทศบาล</p> <p>๔. จัดทำเว็บไซต์เทศบาล เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของเทศบาล <a href="http://www.np-nongpai.go.th">www.np-nongpai.go.th</a></p> <p>๕. ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประธานชุมชน และประธานหอกระจายข่าวประจำชุมชนปิดประกาศและประชาสัมพันธ์</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</b>  <b>กองช่าง</b></p> <p>๑.๑ มีการจัดทำประมวลจริยธรรมขึ้นตามเจตนารมณ์ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๕๐ มาตรา ๒๗๙ ทั้งในส่วนของพนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง ฝ่ายบริหาร และสมาชิกสภาเทศบาล เพื่อส่งเสริมความซื่อสัตย์ และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ มีการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรด้วยการส่งเสริมให้ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร</p> <p>๑.๓ มีการจัดวางระบบควบคุมภายในและแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ระดับอาวุโสเพื่อทำหน้าที่สอบทานการดำเนินงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาเทศบาล มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ฯลฯ</p> <p>๑.๔ ผู้บริหารมีแนวคิด ทศนคติที่ส่งเสริมให้เกิดจิตสำนึกต่อสาธารณชน จริยธรรม คุณธรรมในการปฏิบัติงาน โดยมีการจัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริม เช่น โครงการพัฒนาทัศนคติ คุณธรรม จริยธรรม ของบุคลากรเทศบาลตำบลหนองไผ่ เป็นต้น</p> <p>๑.๕ ลักษณะโครงสร้างของเทศบาลมีความเหมาะสมกับขนาดของเทศบาล ซึ่งเป็นเทศบาลขนาดกลาง ถึงแม้บุคลากรที่มีภายในจะไม่เพียงพอต่อภารกิจที่ได้รับมอบหมาย แต่ก็สามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้โดยการมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบในงานที่ไม่มีบุคลากรให้กับบุคลากรที่มีภายในกองช่างรับผิดชอบได้ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองไผ่ เลขที่ ๑๑๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๑</p>	<p><b>ผลการประเมิน (ต่อ)</b>  <b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของ กองช่าง เทศบาลตำบลหนองไผ่ ในภาพรวมยังมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพแม้บุคลากรของ กองช่าง เทศบาลตำบลหนองไผ่จะไม่เพียงพอกับภารกิจที่ได้รับมอบหมายเท่าที่ควรก็ตาม แต่เทศบาลตำบลหนองไผ่ ก็ได้พยายามปรับสายการบังคับบัญชาตามโครงสร้างขององค์กรให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</b>            ๑.๖ มีการมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบภายใน กองช่าง เป็นลายลักษณ์อักษรตามคำสั่งแบ่งงานของ เทศบาล ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองไผ่ เลขที่ ๑๑๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๑ โดย แบ่งงาน ภายในกองช่างออกเป็น ๘ งาน ดังนี้ ๑) งานธุรการและงานสารบรรณ ๒) งานวิศวกรรม ๓) งานสถาปัตยกรรม ๔) งานผังเมือง ๕) งาน สาธารณูปโภค ๖) งานสวนสาธารณะ ๗) งานจัดสถานที่ และการไฟฟ้าสาธารณะ ๘) งานควบคุมและตรวจสอบ บำบัดน้ำเสีย ๙) งานควบคุมภายใน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>  <u>สำนักปลัด ฯ</u>  <u>งานธุรการและงานสารบรรณ</u>            (กิจกรรมงานสารบรรณ)            ๑. หนังสือราชการ ระเบียบต่างๆ มีจำนวนมาก ทำให้การค้นหาเกิดความล่าช้า  <u>งานการเจ้าหน้าที่</u>            (กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล)            ๑. เทศบาลไม่มีการแยกส่วนราชการ เพื่อรองรับงาน ตามโครงสร้างของเทศบาล            ๒. ในแต่ละปีมีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานไม่ครบทุกตำแหน่ง</p> <p><u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u>            (กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเสพติดในเขตพื้นที่ตำบล หนองไผ่)            ๑. ผู้เสพยาเสพติดไม่กล้าให้ข้อมูลผู้ขายยาเสพติด เนื่องจากเกรงกลัวอิทธิพลและความปลอดภัย            ๒. ยังมีแหล่งมั่วสุ่มตามจุดต่างๆ</p>	<p><b>ผลการประเมิน (ต่อ)</b>            กองช่าง เทศบาลตำบลหนองไผ่มีการประเมินความ เสี่ยงตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการ ควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมิน องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน จากการประเมินความ เสี่ยงทำให้ทราบว่า มีปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ประกอบด้วย บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อภารกิจที่ได้รับ มอบหมายอีกทั้งยังขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในงาน บางประเภทที่ต้องใช้ทักษะ ความชำนาญเฉพาะด้าน และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานงบประมาณที่ได้รับ จัดสรร และรายได้ที่จัดเก็บเอง มีจำนวนจำกัดสำหรับการ ปฏิบัติภารกิจให้ครอบคลุมในทุกด้าน การ เปลี่ยนแปลงผู้บริหารระดับสูง ทำให้นโยบายการ ปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง และปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย ภายนอก ประกอบด้วย นโยบายรัฐบาลมีการ เปลี่ยนแปลงไปตามรัฐบาลแต่ละชุดที่เข้ามาบริหาร ประเทศ ทำให้ต้องมีการปรับยุทธศาสตร์การบริหาร เทศบาล ให้สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาลบ่อยครั้ง ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ เทศบาลต้องปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลงดังกล่าวอยู่เสมอเช่นกัน</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)</b>  <u>งานรักษาความสะอาด</u>            ๑. ปริมาณขยะมูลฝอยที่เพิ่มมากขึ้น            ๒. รถบรรทุกขยะเสื่อมสภาพเนื่องจากอายุการใช้งานนานเกิน ๑๐ ปี</p> <p><u>งานส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม</u>            (กิจกรรมพัฒนาศักยภาพผู้สอนและส่งเสริมพัฒนาการผู้เรียน)            ๑. คณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้/ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ รวมถึงไม่ได้เข้ามามีส่วนร่วมอย่างจริงจัง            ๒. ครูผู้ดูแลเด็กฯ ขาดทักษะในการผลิตสื่อการเรียนการสอนและการนำเสนอเพื่อกระตุ้นความสนใจเพื่อพัฒนาการของผู้เรียน</p> <p><u>งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์</u>            (กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์)            ๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการมีความสะดวกในการรับเงินสดที่ทางเทศบาลไปจ่ายในหมู่บ้านมากกว่ารับเงินผ่านธนาคาร จึงนิยมรับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด            ๒. การเบิกเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการเป็นเงินสดทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเงินได้ง่าย</p> <p><u>งานทะเบียนราษฎร</u>            ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรอบคอบในการตรวจสอบเอกสาร หลักฐานบัตรประชาชนและภาพใบหน้าของผู้แจ้งย้ายปลายทาง</p>	<p>กองช่าง เทศบาลตำบลหนองไผ่มีกิจกรรมการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม โดยมีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงาน โดยการกำหนดผู้รับผิดชอบงาน มีหัวหน้างานควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานตรวจทาน ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ก่อนขออนุมัติดำเนินการตามลำดับต่อไป การสอบทาน ตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นจนถึงผู้บริหารสูงสุด การจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการ การจัดทำแผนปฏิบัติการราชการ แผนการดำเนินงานของกองช่าง การติดตามระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลง</p> <p>กองช่าง เทศบาลตำบลหนองไผ่ มีการนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้การประสานงานทั้งภายในและภายนอกเป็นไปอย่างรวดเร็ว</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)</b> <b>กองคลัง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b> ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกภายใน ของ เทศบาลตำบลหนองไผ่ เป็นหมู่บ้านที่อยู่ไกลจาก ทต.และ ถนนหนทางไม่ค่อยดี ทำให้พนักงานรีบเก็บเงินจากหมู่บ้าน นั้นก่อนเวลา ๑๘.๐๐ น. จึงทำให้การจัดเก็บรายได้ไม่ได้ตาม เป้าหมายแต่ละเดือนที่ตั้ง</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- เจ้าหน้าที่เฉพาะตำแหน่งที่รับผิดชอบ ขาดความชำนาญด้านการเงิน บัญชี โดยเฉพาะการบันทึกบัญชี</li><li>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเฉพาะตำแหน่งขาดความเข้าใจในเรื่องการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามระบบ E-Auction</li><li>- เจ้าหน้าที่ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เรื่องแผนที่ภาษีขาดการประสานงานที่ดีไม่สะดวกในการปฏิบัติงาน</li></ul> <p><b>กองวิชาการ</b></p> <p><b>๒.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (การจัดประชุม ประชาคมท้องถิ่น)</b> <b>ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ความเสี่ยง การจัดประชุมประชาคม ชาวบ้านไม่ให้ความร่วมมือในการประชาคมหมู่บ้าน</li></ul> <p><b>๒.๒ กิจกรรม การเอนงบประมาณ</b> <b>ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การเอนและแก้ไขงบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้อาจมีความผิดพลาด และเสียหายกับรายจ่ายหมวดอื่น และไม่ตรงตามเกณฑ์การประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</li><li>- การส่งเอกสารการเอนของแต่ละกองมีความล่าช้า อาจส่งผลกระทบต่อห้วงเวลาในการใช้จ่ายงบประมาณ</li></ul>	<p>กองช่าง เทศบาลตำบลหนองไผ่ มีวิธีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ และเหมาะสม จากการติดตามประเมินผลที่ใช้ทั้ง วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ประเมินจากองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ แบบสอบถามการควบคุมภายใน คำรับรองการปฏิบัติราชการ แบบตรวจรับรองมาตรฐานการปฏิบัติงานประจำปี เป็นต้น</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)</b></p> <p><u>๒.๓ กิจกรรมบอร์ดประชาสัมพันธ์เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบความเสี่ยง</u></p> <p>- การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ เพราะเทศบาลไม่มีเสียงตามสาย และไม่มีบอร์ดประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารประจำชุมชน</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><u>๒.๑.กิจกรรม/วัตถุประสงค์ การประเมินความเสี่ยงและวิธีการควบคุม</u></p> <p><b>๒.๑.๑ กิจกรรมการประมาณราคางานก่อสร้าง</b> เพื่อให้การประมาณราคางานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย วิธีการ โดยมีความเสี่ยงในเรื่องของราคาวัสดุก่อสร้างที่เปลี่ยนแปลงขึ้นลงอย่างรวดเร็วตามสภาวะเศรษฐกิจ ทำให้อาจเกิดความผิดพลาดในการประมาณราคางานก่อสร้าง วิธีการควบคุมที่มีอยู่ คือ ติดตามตรวจสอบราคาวัสดุก่อสร้างอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>๒.๑.๒ กิจกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง</b> เพื่อให้การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างมีความถูกต้อง โดยมีความเสี่ยงในเรื่องของคณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ซึ่งอาจยังไม่มีความรู้ในการกำหนดราคากลาง วิธีการควบคุมในปัจจุบันเทศบาลตำบลหนองไผ่ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางจากเจ้าหน้าที่ที่ได้ผ่านการอบรมหลักสูตรการกำหนดราคากลางมาแล้ว</p> <p><b>๒.๑.๓ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง</b> เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างมีความถูกต้อง โดยมีความเสี่ยงในเรื่องของเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียงคนเดียวทำให้เกิดความไม่ทั่วถึงในการควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒.๒. ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง (ต่อ)</b></p> <p><b>๒.๒.๑ ปัจจัยภายใน</b></p> <p>๒.๒.๑.๑ บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อภารกิจที่ได้รับมอบหมาย อีกทั้งยังขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในงานบางประเภทที่ต้องใช้ทักษะ ความชำนาญเฉพาะด้าน และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๒.๑.๒ เนื่องจากเป็นเทศบาลตำบลขนาดกลาง ทำให้งบประมาณที่ได้รับจัดสรร และรายได้ที่จัดเก็บเองมีจำนวนจำกัดสำหรับการปฏิบัติการกิจให้ครอบคลุมในทุกด้าน</p> <p>๒.๒.๑.๓ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารระดับสูง ทำให้นโยบายการปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง</p> <p><b>๒.๒.๒ ปัจจัยภายนอก</b></p> <p>๒.๒.๒.๑ นโยบายรัฐบาลมีการเปลี่ยนแปลงไปตามรัฐบาลแต่ละชุดที่เข้ามาบริหารประเทศ ทำให้ต้องมีการปรับยุทธศาสตร์การบริหารเทศบาล ให้สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาลบ่อยครั้ง</p> <p>๒.๒.๒.๒ จากสถานะเศรษฐกิจที่ตกต่ำของประเทศ ทำให้มีผลกระทบต่อรายได้และรายจ่ายของเทศบาลที่ยังคงต้องอาศัยเงินจัดสรรและอุดหนุนจากรัฐบาล</p> <p>๒.๒.๒.๓ ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้เทศบาลต้องปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินงานให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลงดังกล่าวอยู่เสมอเช่นกัน</p>	



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p><u>สำนักปลัด</u></p> <p><u>งานธุรการและงานสารบรรณ</u> (กิจกรรมงานสารบรรณ)</p> <p>๑. การจัดเก็บหนังสือราชการ ระเบียบต่างๆ ของเทศบาล ให้ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ</p> <p><u>งานการเจ้าหน้าที่</u> (กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล)</p> <p>๑. การจัดทำแผนอัตรากำลังให้มีความเหมาะสมกับภาระงานที่เทศบาลต้องทำ</p> <p>๒. ส่งเสริม พัฒนาบุคลากรโดยการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมจากหน่วยงานอื่น จัดอบรมเอง ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาคู่</p> <p><u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> (กิจกรรมงานป้องกันป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย)</p> <p>๑. ประสานขอความอนุเคราะห์เครื่องมือจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใกล้เคียงเมื่อเกิดเหตุ</p> <p>๒. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><u>งานรักษาความสะอาด</u></p> <p>๑. ปรับปรุงแผนปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. รณรงค์การคัดแยกขยะ เพื่อลดปริมาณขยะ ณ แหล่งกำเนิดขยะ</p> <p>๓. จัดหารถบรรทุกขยะเพิ่ม เพื่อรองรับปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น</p> <p><u>งานส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม</u></p> <p>(กิจกรรมพัฒนาศักยภาพผู้สอนและส่งเสริมพัฒนาการผู้เรียน)</p> <p>๑. จัดการประชุมชี้แจงคณะกรรมการบริหารศูนย์ ฯ ทำความเข้าใจในบทบาทหน้าที่การบริหารจัดการเพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีมาตรฐาน</p> <p><u>งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์</u> (กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์)</p> <p>เพิ่มความระมัดระวังในการจ่ายเงิน</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)</p> <p><u>งานทะเบียนราษฎร</u></p> <p>๑. ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ด้วยความละเอียด รอบคอบ</p> <p><u>กองคลัง</u></p> <p>๓.๑ <u>ด้านการรับเงินและการนำส่งเงิน</u></p> <p>๑ กรณีเจ้าหน้าที่ยกยอกเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ออกคำสั่งพิจารณาลงโทษทางวินัยผู้กระทำความผิด และผู้เกี่ยวข้องโดยเร็ว และดำเนินการทางวินัยทางแพ่ง ทางอาญา ให้นำเงินที่ได้ให้ไปออกใบเสร็จรับเงินโดยด่วน เพื่อที่จะไม่เป็นผลเสียแก่ทางราชการต่อไป</li><li>- แบ่งแยกให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บเป็นผู้นำส่งเงิน และเจ้าหน้าที่การเงินเป็นผู้สรุปนำส่งเงินในแต่ละวัน เพื่อป้องกันไม่ให้คน ๆ เดียวทำงานด้านการเงินจนเสร็จสิ้นกระบวนการ เพื่อเป็นการสอบทานซึ่งกันและกันระหว่างการรับเงินและการบันทึกบัญชี</li></ul> <p>๓.๒ <u>กิจกรรมการควบคุมด้านการจัดเก็บรายได้</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- จัดให้มีการประชาสัมพันธ์กับชาวบ้านให้ชาวบ้านมาชำระภาษีที่ ทต. ก่อนสิ้นเดือน และ รับชำระที่บ้านผู้ใหญ่บ้าน กำนัน สท. และจัดทำโครงการภาษีสัญญาเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ประชาชนเพื่อความเข้าใจและขอความร่วมมือกับประชาชน เพื่อความปลอดภัยของพนักงานที่เก็บเพราะ จพง.จัดเก็บในช่วงค่ำ</li></ul> <p>๓.๓ <u>กิจกรรมการควบคุมด้านการพัฒนาบุคลากร</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- จัดส่ง จนท.ก.บ.ช. จพง.พัสดุ จพง.จัดเก็บรายได้ เข้าร่วมการฝึกอบรมในโครงการเฉพาะตำแหน่งที่กรมส่งเสริมฯ จัดในแต่ละปีงบประมาณ สอดคล้องกับการทำงานและใช้ปฏิบัติได้จริง</li></ul>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)</p> <p>- ด้านการบันทึกบัญชี ควรจัดส่งให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติจริงเข้ารับการฝึกอบรม ตามสถาบันต่าง ๆ และที่กรมฯ จัดฝึกในแต่ละปี การบันทึกบัญชีควรอยู่ในการกำชับดูแลการ ของหัวหน้างานอย่างใกล้ชิด</p> <p><b>กองวิชาการ</b></p> <p>๓.๑ กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น) กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>จัดประชุมประชาคมท้องถิ่นระดับชุมชนและระดับตำบล เพื่อรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนและชี้แจงทำความเข้าใจยุทธศาสตร์และแนวทางการพัฒนาของเทศบาลพร้อมจัดลำดับความสำคัญของโครงการพัฒนาตามสภาพปัญหาและความต้องการอย่างแท้จริงของชุมชน โดยดำเนินการตามขั้นตอน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑. คัดเลือกและประกาศสัดส่วนประชาคมระดับชุมชนและระดับตำบล</li><li>๒. กำหนดวัน เวลา สถานที่ประชาคมระดับชุมชนและระดับตำบล</li><li>๓. แจง/ประชาสัมพันธ์ให้ผู้เข้าร่วมประชุมทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓ วัน และให้ปิดประกาศไว้ในที่เปิดเผย</li><li>๔. ดำเนินการประชุมประชาคมระดับชุมชน</li><li>๕. จัดทำสรุปปัญหา ความต้องการ/รวบรวมและสรุปรายงานการประชุมเสนอผู้บริหาร</li><li>๖. ดำเนินการประชุมประชาคมระดับหมู่บ้าน</li><li>๗. จัดทำรายงานการประชุมเสนอผู้บริหาร</li></ol> <p>๓.๒ งานโอนงบประมาณ</p> <p>- ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทุกกองให้มีระเบียบวินัยในการใช้จ่ายงบประมาณ</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓.๓ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการประชาสัมพันธ์ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</li><li>- จัดตั้งงบประมาณในการทำบอร์ดประชาสัมพันธ์ให้เพียงพอกับความต้องการ</li><li>- จัดให้มีช่องทางประจำสำหรับเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและผลงานของเทศบาล</li></ul> <p>๒.๒.๒.๓ ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้เทศบาลต้องปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลงดังกล่าวอยู่เสมอเช่นกัน</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>๓.๑ การแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงาน โดยการกำหนดผู้รับผิดชอบงาน มีหัวหน้างานควบคุม ดูแล การปฏิบัติงานตรวจทาน ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ก่อนขออนุมัติดำเนินการตามลำดับต่อไป</p> <p>๓.๒ การสอบทาน ตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นจนถึงผู้บริหารสูงสุด</p> <p>๓.๓ การจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการ เพื่อรองรับการตรวจสอบผลการดำเนินการ</p> <p>๓.๔ การจัดทำแผนปฏิบัติราชการ แผนการดำเนินงานของกองช่าง เพื่อให้ทราบถึงระยะเวลาการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๕ การติดตามระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลง เพื่อให้การดำเนินงานถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> <b>สำนักปลัด</b></p> <p>๑. นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารจาก INTERNET วิทยุ โทรทัศน์ โทรสาร การประชุม การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การประสานงานภายในสำนักปลัดโดยการติดต่อสื่อสารทั้งแนวตั้ง แนวนราบ เน้นการพูดคุยแบบเป็นทางการ และไม่เป็นทางการ เพื่อให้ข้าราชการลูกจ้างเกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงานไปในทิศทางเดียวกัน</li><li>- การประสานงานภายนอกสำนักงานปลัด โดยติดต่อสื่อสารทั้งแนวตั้ง แนวนราบ และแนวทแยง เน้นการพูดคุยแบบเป็นทางการ และไม่เป็นทางการ โดยเฉพาะกองคลัง ซึ่งเป็นหน่วยงานที่ดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ</li><li>- สำหรับการประสานงานกับส่วนราชการอื่น และประชาชน ได้นำสารสนเทศและการสื่อสาร ประเภท INTERNET วิทยุสื่อสาร โทรทัศน์ โทรสาร การประชุม เสี่ยงตามสาย แผ่นพับประชาสัมพันธ์ เป็นต้น โดยเลือกใช้ให้เหมาะสมกับสภาวะการณ์ โดยเน้นความสะดวก รวดเร็ว ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของงาน</li></ul> <p><b>กองคลัง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารแลการปฏิบัติราชการ โดยสามารถรับรู้เรื่องเงินในส่วนของกรมที่โอนเงินมาให้ว่าเป็นเงินอะไร และก็ยังสามารถดูหนังสือทางราชการได้ทุกวัน รวดเร็ว โดยไม่ต้องรอหนังสือจากอำเภอจากจังหวัด และยัง สามารถตรวจสอบยอดเงิน เช็คเงินจากธนาคารได้ทุกวัน</li></ul>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารมีโทรศัพท์ โทรสารนี้ใช้ในการติดต่อประสาน เช่น โทรศัพท์ไปสอบถามไปส่วนกลาง เช่น อำเภอ จังหวัด ขอให้ช่วย FAX ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการให้ด้วย</li></ul> <p><b>กองวิชาการ</b></p> <p><b>๔.๑ ความสำเร็จการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น)</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ให้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ประชาชนออกมาประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี</li></ul> <p><b>๔.๒ งานโอนงบประมาณ</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทุกกองให้มีระเบียบวินัยในการใช้จ่ายงบประมาณ</li></ul> <p><b>๔.๓ กิจกรรม การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการประชาสัมพันธ์</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>(๑) จัดทำเว็บไซต์เทศบาล เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของเทศบาล <a href="http://www.np-nongpai.go.th">www.np-nongpai.go.th</a></li><li>(๒) จัดทำจดหมายข่าว เพื่อประชาสัมพันธ์กิจกรรมของเทศบาล</li></ul> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>กองช่างได้นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการเพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการ โดยการเตรียมรายละเอียดไว้ก่อนเมื่อได้รับหนังสือแล้วจะทำให้ดำเนินการได้อย่างรวดเร็วการประสานงานภายในและภายนอกกองช่าง</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)</b></p> <p>๔.๑ ติดต่อประสานงานภายในกองช่าง และทุกกองภายในเทศบาลตำบลหนองไผ่ โดยใช้ระบบงานสารบรรณ โดยการทำหนังสือประสาน และใช้ระบบ Internet ,โทรศัพท์, โทรสาร เพื่อเพิ่มความรวดเร็วในการติดต่อประสานงานต่างๆ</p> <p>๔.๒ ติดต่อประสานงานทำความเข้าใจเกี่ยวกับการเบิกจ่ายต่างๆ กับภายนอก โดยใช้ระบบงานสารบรรณ โดยการทำหนังสือประสาน และใช้ระบบ Internet ,โทรศัพท์, โทรสาร เพื่อเพิ่มความรวดเร็วในการติดต่อประสานงานต่างๆ และมีการจัดทำเว็บไซต์ของเทศบาลเพื่อติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกและประชาชนผู้รับบริการ</p> <p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p><b><u>สำนักปลัด</u></b></p> <p>ใช้แบบสำรวจการประเมินความพึงพอใจต่อผลการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองไผ่ในแต่ละปี ซึ่งพบว่าประชาชนมีส่วนร่วมในการเสนอปัญหา ความต้องการน้อย ประกอบกับงบประมาณที่จำกัด ดังนั้นจึงต้องมีการประสานหน่วยงานภายนอกเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณต่อไป และปรับปรุงแผนงานโครงการ กิจกรรมต่างๆ ให้สามารถตอบสนองต่อความต้องการที่แท้จริง เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดต่อประชาชน</p> <p><b><u>กองคลัง</u></b></p> <p>ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ผลดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล (ต่อ)</b> <b>กองวิชาการ</b> <b>๕.๑ ความสำเร็จการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น)</b> กิจกรรมความสำเร็จการบรรลุเป้าหมายการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น) -จำนวนประชากรที่เข้าร่วมการประชุมประชาคมท้องถิ่นระดับหมู่บ้านและระดับชุมชนเพิ่มขึ้น</p> <p><b>๕.๒ งานโอนงบประมาณ</b> - ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง - ใช้วิธีการติดตามการประเมินองค์ประกอบของส่วนท้องถิ่นที่มีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร - การโอนงบประมาณลดจำนวนครั้งลง - ในการโอนงบประมาณแต่ละหน่วยงานต้องส่งหนังสือการโอนก่อนทุกวันที่ ๑๕ ของทุกเดือน</p>	



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑


องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล (ต่อ)</b></p> <p><u>๕.๓ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารประชาสัมพันธ์</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔</li><li>- วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</li><li>- ใช้วิธีติดตามประเมินผลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี</li><li>- กำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณี ที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้แบบสอบถามความพึงพอใจ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัดเทศบาลตำบลหนองไผ่ ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ พบว่า “กิจกรรม การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการประชาสัมพันธ์” มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมระดับหนึ่ง</li></ul> <p><b>กองช่าง</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑. ติดตามประเมินผล โดยใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔</li><li>๒. ติดตามประเมินผล โดยการประเมินจากองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ ซึ่งประกอบด้วย สภาพแวดล้อมการควบคุม, การประเมินความเสี่ยง, กิจกรรมการควบคุม, สารสนเทศและการสื่อสาร, การติดตามประเมินผลตามแนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน</li></ol>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล (ต่อ)</p> <p>๓. ติดตามประเมินผล โดยใช้แบบสอบถามการควบคุมภายในตามแนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>๔. ติดตามประเมินผล โดยคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p> <p>๕. ติดตามประเมินผล โดยหัวหน้ากองช่าง และผู้บังคับบัญชาตามลำดับสายการบังคับบัญชา ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ</p> <p>๖. ติดตามประเมินผล โดยอำเภอ จังหวัดตามแบบตรวจรับรองมาตรฐานการปฏิบัติงานประจำปี</p> <p>๗. ติดตามประเมินผล โดยคณะกรรมการตรวจประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี (ประเมินโบนัส)</p>	

**สรุปผลการประเมิน**

เทศบาลตำบลหนองไผ่ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน ..... 

(นายสมพงษ์ พรหมวิเศษ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองไผ่

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล (ต่อ)</p> <p>๓. ติดตามประเมินผล โดยใช้แบบสอบถามการควบคุมภายในตามแนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักน้กงานการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>๔. ติดตามประเมินผล โดยคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p> <p>๕. ติดตามประเมินผล โดยหัวหน้ากองช่าง และผู้บังคับบัญชาตามลำดับสายการบังคับบัญชา ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ</p> <p>๖. ติดตามประเมินผล โดยอำเภอ จังหวัดตามแบบตรวจรับรองมาตรฐานการปฏิบัติงานประจำปี</p> <p>๗. ติดตามประเมินผล โดยคณะกรรมการตรวจประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี (ประเมินโบนัส)</p>	

**สรุปผลการประเมิน**

เทศบาลตำบลหนองไผ่ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน .....

(นายสมพงษ์ พรมิเศษ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองไผ่

วันที่ ๑๕ เดือน มกราคม ๒๕๖๒

## ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

## สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด ฯ</p> <p>งานธุรการและงานสารบรรณ</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑. จัดประชุมชี้แจงผู้ปฏิบัติงานด้านสารบรรณ เพื่อรับทราบปัญหาและแนวทางการปฏิบัติให้ ตรงกัน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานของผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการมีความเข้าใจในหลักการและวิธีปฏิบัติที่ ตรงกันและร่วมกันพัฒนาให้พัฒนาให้งาน ธุรการมีประสิทธิภาพ และสามารถลดข้อผิดพลาด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ผู้ปฏิบัติงานด้านสาร บรรณบางส่วนไม่ ตระหนักถึงแนวทาง ปฏิบัติ/ระเบียบที่ ถูกต้อง</p>	<p>ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายตาม ระบบงานสารบรรณ</p>	<p>การจัดเก็บหนังสือ ราชการ ระเบียบต่างๆ ของเทศบาลให้ถูกต้อง ตามระเบียบงานสาร บรรณ เพื่อความเป็น ระเบียบเป็นหมวดหมู่ ง่ายต่อการค้นหา</p>	<p>ผู้ปฏิบัติงานด้านสาร บรรณบางส่วนไม่ ตระหนักถึงแนวทาง ปฏิบัติ/ระเบียบที่ ถูกต้อง</p>	<p>รวบรวมและสรุปปัญหา อุปสรรคที่เกิดขึ้นแล้ว ประชุมเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติร่วมกันเพื่อให้ การดำเนินงานธุรการมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p> <p>นายพิชัยยุทธ เป้าทองหล่อ (ปลัดเทศบาลตำบล หนองไผ่)</p> <p>วาทิร.ท. สมพร อยู่เจริญ (หัวหน้าสำนักปลัด)</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ดำเนินการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p><b>งานกาชาดเจ้าหน้าที่</b>                      ภารกิจกรม                      การบริหารงานบุคคล  <b>วัตถุประสงค์</b>                      เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมี                      ประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของ                      เทศบาลและเกิดประสิทธิภาพในการให้บริการ                      ประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b>                      ๑.๑ การบรรจุแต่งตั้ง                      ไม่เป็นไปตามแผน                      อัตรากำลัง ๓ ปี                      ๑.๒ มีการโยกย้าย                      สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่                      ภายในบ่อยทำให้ขาด                      ความต่อเนื่องในการ                      ปฏิบัติงาน                      ๑.๓ การพัฒนา                      บุคลากรของเทศบาล                      ยังไม่เหมาะสมและ                      ขาดความต่อเนื่อง</p>	<p>ดำเนินการสรรหาและ                      แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตาม                      แผนอัตรากำลัง ๓ ปี                      ที่กำหนด</p>	<p>มีการบรรจุแต่งตั้ง                      ลูกจ้าง ในแต่ละส่วน                      งาน เพื่อให้เพียงพอกับ                      ประมาณงาน และเพื่อ                      รองรับกับการแยกส่วน                      ราชการแยกกองต่อไป</p>	<p>มีการโยกย้าย                      สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่                      ภายในบ่อยทำให้                      ขาดความต่อเนื่องใน                      การปฏิบัติงาน</p>	<p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ                     ฝึกอบรมงานในหน้าที่                      และงานที่ได้รับ                      มอบหมายอย่าง                      สม่าเสมอ</p>	<p>๓๐ กันยายน                      ๒๕๖๑                      นายพิชัยยุทธ                      เบ้าทองหล่อ                      (ปลัดเทศบาล)                      ว่าที่รท. สมพร อยู่                      เจริญ                      (หัวหน้าสำนักงานปลัด)</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑.๑.การแก้ไขปัญหาเสาพิทิตในเขตพื้นที่ ตำบลหนองไผ่</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิทิต ในชุมชน หมู่บ้าน ในเขตตำบลหนองไผ่</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑.ผู้เสพยาเสพติดไม่ กล้าให้ข้อมูลผู้ขายยา เสพติด เนื่องจากเกรง กลัวอิทธิพล และ ความปลอดภัย</p> <p>๒.ยังมีแหล่งมั่วสุ่มตาม จุดต่างๆ</p>	<p>๑.ประธานเจ้าหน้าที่ ดำรงตำแหน่งที่ ให้การ ดูแลความปลอดภัย สำหรับผู้ซื้อมูเสยา เสพติด</p> <p>๒.ประธานผู้นำชุมชน และชุดรักษาความ สงบประจำหมู่บ้าน ออกตรวจจุดมั่วสุ่ม ต่างๆ</p>	<p>ปัญหาเสพยาเสพติดและ การก่อเหตุอาชญากรรม ในพื้นที่ลดลง เขากชน หมมกลสนใจเล่นกีฬา</p>	<p>ผู้เสพยาเสพติดไม่ กล้าให้ข้อมูลผู้ขาย ยาเสพติด เนื่องจาก เกรงกลัวอิทธิพล และความปลอดภัย</p>	<p>ให้มีการติดการฝึกอบรม ที่เน้นตัวผู้เสพยา และ ร่วมมือกับฝ่ายกฎหมาย ในการหาข้อมูลเสยาเสพ ติดในชุมชน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p> <p>นายพิชัยยุทธ เบ้าทองหล่อ</p> <p>(ปลัดเทศบาลตำบล หนองไผ่)</p> <p>ว่าที่รท. สมพร อยู่ เจริญ</p> <p>(หัวหน้าสำนักปลัด)</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<b>งานรักษาความสะอาด</b> ภารกิจรวม ๑.รวบรวมและเก็บขนขยะมูลฝอยภายในเขตเทศบาล ๒.งานรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยภายในเขตเทศบาล <b>วัตถุประสงค์</b> ๑.เพื่อรวบรวมและเก็บขนขยะมูลฝอยภายในเขตเทศบาล นำไปทิ้งยังสถานที่กำจัดขยะมูลฝอย ๒.รักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยภายในเขตเทศบาล	<b>ความเสี่ยง</b> ๑.ปริมาณขยะมูลฝอยที่เพิ่มมากขึ้น ๒.มีขยะตกค้างในเขตเทศบาล ๓.รถบรรทุกขยะเสื่อมสภาพเนื่องจากการใช้งานเกิน ๑๐ ปี	๑.ปรับปรุงแผนปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น ๒.ประชาสัมพันธ์รณรงค์เรื่องการคัดแยกขยะ เพื่อลดปริมาณขยะ ณ แหล่งกำเนิดขยะ ๓.จัดหารถบรรทุกขยะมูลฝอยคันใหม่ เพื่อรองรับปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น	รายงานแผนปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ประชาสัมพันธ์แผนปฏิบัติงานให้ประชาชนและหน่วยงานราชการ หน่วยงานราชการทราบ	รถบรรทุกขยะเสื่อมสภาพ เนื่องจากอายุการใช้งานเกิน ๑๐ ปี	จัดหารถบรรทุกขยะคันใหม่ เพื่อรองรับปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นายพิชัยยุทธ เบ้าทองหล่อ ปลัดเทศบาล ว่าที่รท. สมพร อยู่เจริญ (หัวหน้าสำนักปลัด)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p><b>งานส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม</b></p> <p>๑. พัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานผู้สอน <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้ครูและบุคลากรทางการศึกษาได้ แลกเปลี่ยนเรียนรู้การจัดการศึกษาและดำเนิน กิจกรรมไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๒. เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของ ครูและบุคลากรทางการศึกษา</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>๑. การปฏิบัติตามมติ ที่ประชุม ยังไม่เต็ม ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์</p>	<p>มีการเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับ ระเบียบปฏิบัติการ สอน</p>	<p>จัดประชุมชี้แจง คณะกรรมการบริหาร ศูนย์ฯ ทำความเข้าใจ ในบทบาทหน้าที่การ บริหารจัดการเพื่อให้ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี มาตรฐาน - ส่งบุคลากรเข้ารับ ฝึกอบรมเทคนิคการ ผลิตสื่อการสอนรูปแบบ หลากหลาย</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>๑. การปฏิบัติตาม มติที่ประชุม ยังไม่ เต็ม ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์</p>	<p>- จัดประชุมเดือนละ ๑ ครั้ง เพื่อพัฒนา ระบบงาน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นายพิชัยยุทธ เบิกทองหล่อ (ปลัดเทศบาลตำบล หนองไผ่) ว่าที่รท. สมพร อยู่ เจริญ (หัวหน้าสำนักปลัด)</p>



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p><b>งานส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม</b></p> <p>๒. ในเทศบาลในสถานศึกษา</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อสร้างทักษะการจัดการเรียนรู้ที่เน้น ผู้เรียนเป็นสำคัญ</p> <p>๒. เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์และพัฒนาการ นักรียนอย่างมีคุณภาพ</p> <p>๓. เพื่อศึกษาความพึงพอใจของผู้ที่มีส่วน เกี่ยวข้องทางการศึกษา</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>๑. การพัฒนาบุคลากร ด้านอบรมสัมมนา ยังไม่ได้รับการส่งเสริม เท่าที่ควร</p> <p>๒. เรื่องใหม่ๆ ในวง การศึกษายังไม่ได้รับ การส่งเสริมให้เข้ารับ การอบรมสัมมนา</p> <p>๓. ครูและบุคลากร อาจไม่สามารถ ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ความเปลี่ยนแปลงที่ เกิดขึ้นเนื่องจากไม่ได้ ไปอบรมสัมมนา</p>	<p>- ส่งบุคลากรครูและ ผู้เกี่ยวข้องโดยการส่ง เข้าอบรมสัมมนา</p>	<p>ส่งบุคลากรทางการ ศึกษาเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การพัฒนาบุคลากร ด้านอบรมสัมมนายัง ไม่ได้รับการส่งเสริม เท่าที่ควร</p>	<p>- จัดนิเทศติดตามการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีระบบ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p> <p>นายพิชัยยุทธ เข้าทองหล่อ (ปลัดเทศบาลตำบล หนองไผ่)</p> <p>ว่าที่รท. สมพร อยู่ เจริญ (หัวหน้าสำนักงานปลัด)</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>งานส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม</p> <p>๓.กิจกรรมประเมินคุณภาพภายในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ครูยังไม่ได้รับการอบรมวิธีการประเมินคุณภาพภายใน ตามมาตรฐานที่กำหนด</p>	<p>๑. จัดทำโครงการและปฏิบัติตามอย่างชัดเจน</p> <p>๒. ประชุมวางแผนผู้เกี่ยวข้องให้เข้าใจในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๓. ประสานผู้เกี่ยวข้อง แนวทางการออกข้อมูล และการประเมิน</p>	<p>ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อจะนำมาปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง</p>	<p>ผู้ประเมินร่วมยังไม่เคยได้รับการอบรม แนวทางการดูแล ด้านนี้อย่างถูกต้อง</p>	<p>ประสานผู้เกี่ยวข้อง แนวทางการออกข้อมูล และการประเมิน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p> <p>นายพิชัยยุทธ เบ้าทองหล่อ (ปลัดเทศบาลตำบลหนองไผ่)</p> <p>ว่าที่รท. สมพร อยู่เจริญ</p> <p>(หัวหน้าสำนักปลัด)</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p><b>งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์</b> กิจกรรม ๑. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไป ด้วย ความถูกต้อง ๒. เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับ ประชาชนในพื้นที่ทราบถึง สิทธิประโยชน์ของตนเอง</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b> - การย้ายเข้า-ย้าย ออกจากพื้นที่ของผู้มี สิทธิ ต่างๆไม่แจ้งให้ เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่ จะได้ให้ คำแนะนำ แนวทางการ ได้รับ สิทธิเบี้ยยังชีพได้อย่าง ต่อเนื่อง สาเหตุ - ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพยัง เข้าใจผิดเกี่ยวกับ สิทธิ สวัสดิการของ ตนเอง</p>	<p>๑. ตรวจสอบการรับ เงิน สด และโอนผ่าน ธนาคาร ว่าตรงตามที่ กรมส่งเสริม การ ปกครองส่วนท้องถิ่น ได้จัดสรรให้หรือไม่ ถ้าไม่ตรงให้รับ ดำเนินการแก้ไข โดยด่วน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบ หลักฐาน ที่มาและตนเองได้รับเงิน ในแต่ละเดือนให้ ถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>เน้นย้ำเจ้าหน้าที่ให้เพิ่ม ความระมัดระวังในการ จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ พร้อมตรวจสอบ จำนวนเงินที่จ่ายกับ จำนวนผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่มารับเงินให้ตรงกันทุก ครั้งเพื่อลดการร้องเรียน เรื่องการจ่ายเงินไม่ตรง ตามจำนวนผู้รับ</p>	<p>- การย้ายเข้า-ย้าย ออกจากพื้นที่ของผู้ มีสิทธิ ต่างๆไม่แจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ ให้ คำแนะนำ แนวทางการ ได้รับ สิทธิเบี้ยยังชีพได้ อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- ตรวจสอบการรับเงิน สด และโอนผ่าน ธนาคาร ว่าตรงตาม ที่ กรมส่งเสริม การ ปกครองส่วนท้องถิ่น ได้จัดสรรให้หรือไม่ ถ้าไม่ตรงให้รับ ดำเนินการแก้ไข โดยด่วน - ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ หลักฐานที่มาแสดงตน ขอรับเงินในแต่ละเดือน ให้ถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นายพิชัยยุทธ เบ้าทองหล่อ (ปลัดเทศบาลตำบล หนองไผ่) ว่าที่รท.สมพร อยู่เจริญ (หัวหน้าสำนักงานปลัด)</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<b>งานทะเบียนราษฎร</b> ภารกิจกรม ๑. การแจ้งย้ายที่อยู่ปลายทาง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชนใน การแจ้งย้ายที่อยู่	<b>ความเสี่ยง</b> - เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขาดความ รอบคอบในการ ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานบัตร ประชาชนและภาพ ใบหน้าของผู้แจ้งย้าย ปลายทาง	๑. มีการปรับปรุง ขั้นตอนการให้บริการ ให้รัดกุมในขั้นตอน การตรวจสอบเอกสาร ที่นำมาแสดง ๒. มีการตรวจสอบภาพ ใบหน้าของผู้แจ้งย้ายที่ มีอยู่ในระบบ ฐานข้อมูลบัตร ประชาชนก่อน ดำเนินการให้กับผู้ร้อง ทุกครั้ง	สามารถลดความ ผิดพลาดจากการ จ่ายเงินไม่ตรงกับเจ้าตัว ผู้มารับ และลดข้อ ร้องเรียนได้มากขึ้น	เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขาด ความรอบคอบใน การตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน บัตรประชาชนและ ภาพใบหน้าของผู้ แจ้งย้ายปลายทาง	กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการโดย เครื่องครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นายพิชัยยุทธ เบ้าทองหล่อ (ปลัดเทศบาลตำบล หนองไผ่) วาที่รท. สมพร อยู่ เจริญ (หัวหน้าสำนักปลัด)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p><b>งานทะเบียนราษฎร</b>                      กิจกรรม                      ๒.การกำหนดเลขประจำบ้านและจัดทำ                      ทะเบียนบ้าน                      วัตถุประสงค์                      ๑.เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่มีการกำหนดเลข                      ประจำบ้านและจัดทำทะเบียนบ้านให้ถูกต้อง</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b>                      ๑. การลงลายมือชื่อ                      รับรองภาพถ่ายบ้าน                      ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์                      ๒. หลักฐานแสดงสิทธิ                      ครอบครองที่ดินไม่                      ถูกต้อง                      ๓. ชาวตบึงสื่อยินยอม                      ให้ไปปลูกสร้างบ้านใน                      ที่ดิน                      ๔. สัญญาจะซื้อจะ                      ขายสัญญาเช่าที่ดินไม่                      ถูกต้อง</p>	<p>๑.การลงลายมือชื่อ                      ของกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน                      และเจ้าบ้านต้อง                      รับรองภาพถ่ายภาพ                      ทุกแผ่น                      ๒. เจ้าบ้านจะต้อง                      รับรองสำเนาถูกต้อง                      ในเอกสารทุกหน้า</p>	<p>เอกสารที่กำหนดเลข                      ประจำบ้านครบถ้วน                      สมบูรณ์แบบขึ้น</p>	<p>- การลงลายมือชื่อ                      รับรองภาพถ่ายบ้าน                      ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์                      - หลักฐานแสดง                      สิทธิครอบครอง                      ที่ดินไม่ถูกต้อง</p>	<p>ตรวจสอบเอกสารทุก                      อย่างอย่างละเอียดรอบ                      ครอบ</p>	<p>๓๐ กันยายน                      ๒๕๖๑                      นายพิชัยยุทธ                      เบ้าทองหล่อ                      (ปลัดเทศบาลตำบล                      หนองไผ่)                      ว่าที่รท. สมพร                      อยู่เจริญ                      (หัวหน้าสำนักปลัด)</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรม ด้านการรับเงินและการนำส่งเงิน วัตถุประสงค์</p> <p>การนำส่งเงินฝากธนาคารของ ทต.หนองไผ่ ไม่มีปัญหาเพราะไม่ห่างไกลจากตัวเมืองมาก สามารถจะส่งเงินได้เกือบทุกวัน แต่การรับเงิน ของ ทต.หนองไผ่ การปฏิบัติให้ถูกต้อง ครบถ้วน นำจำนวนเงินที่ได้ทุกครั้งส่งเจ้าหน้าที่ รับเงินเพื่อที่จะนำฝากธนาคารและลงบัญชีทุก ครั้ง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>เจ้าหน้าที่รับเงิน</p> <p>ค่าธรรมเนียมไม่ถูกต้อง</p> <p>และจะนำส่งเงิน</p> <p>เจ้าหน้าที่การเงินทุก</p> <p>วันในวันรุ่งขึ้น</p>	<p>แต่งตั้งคณะกรรมการ</p> <p>รับเงิน - ฝากเงิน</p> <p>และเก็บรักษาเงินตาม</p> <p>ระเบียบ</p> <p>กระทรวงมหาดไทยฯ</p> <p>ปี ๕๗</p>	<p>ใช้แบบสอบถาม โดยใช้</p> <p>การตรวจสอบใบเสร็จจริง</p> <p>เงินโดยการทำการสุ่ม</p> <p>ตรวจใบเสร็จรับเงินว่า</p> <p>จำนวนเงินตรงกับ</p> <p>ใบเสร็จในแต่ละวัน</p> <p>ตรงกันหรือไม่ และใช้</p> <p>การตรวจสอบจากการ</p> <p>สำเนาเงินฝากธนาคาร</p> <p>ว่าในแต่ละวันมีเจ้าหน้าที่</p> <p>รับเงินไปฝากนั้น</p> <p>เจ้าหน้าที่นำเงินไปฝาก</p> <p>ในแต่ละวันหรือไม่</p>	<p>เจ้าหน้าที่รับเงิน</p> <p>ค่าธรรมเนียมไม่ถูกต้อง</p> <p>และจะนำส่งเงิน</p> <p>เจ้าหน้าที่การเงินทุก</p> <p>วันในวันรุ่งขึ้น</p>	<p>เจ้าหน้าที่จัดเก็บ</p> <p>ค่าธรรมเนียมขยะคววรีที่</p> <p>จะนำเงินมาฝากไว้ที่</p> <p>คณะกรรมการเก็บ</p> <p>รักษาเงินเพื่อที่จะให้</p> <p>ผู้นำฝากได้ฝากในวัน</p> <p>ทำการดีไป</p>	<p>๓๐ กันยายน</p> <p>๒๕๖๑</p> <p>- ผู้อำนวยการกอง</p> <p>คลัง</p> <p>- พง.จิตต์เกียรติ</p> <p>- นักวิชาการการเงิน</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บรายได้มีประ สิทธิ ภาพเป็นไปตามแผนที่ภาคีสามารถจัดเก็บ ถูกต้องครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่ จัดเก็บส่งคลังบัญชีครุภัณฑ์ จัดเก็บรายได้ เพิ่มขึ้น ตามเป้าหมาย	<u>ความเสี่ยง</u> (๑) ความเสี่ยงจาก การจับใบ เจ้าหน้าที่ที่จัดเก็บ รายได้จัดเก็บ ค่าธรรมเนียมขยะมูล ฝอยในช่วงค่า เนื่องจากชาวบ้านอยู่ ในช่วงนี้	(๑) แต่งตั้ง คณะกรรมการรับเงิน - ผักเงิน และเก็บ รักษาเงินตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ฯ ปี ๕๗	แต่งตั้งคณะกรรมการใน การเก็บรักษาเงินเพื่อลด โอกาสในการจับใบ	ความเสี่ยงจากกรมการค้า จับใบเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้จัดเก็บ ค่าธรรมเนียมขยะ มูลฝอยในช่วงค่า เนื่องจากชาวบ้าน อยู่ในช่วงนี้	ควรมีให้มีเจ้าหน้าที่ อปพร. หรือเข้าร่วมด้วย กับการเก็บเงิน ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ เพื่อเป็นการปลอดภัยใน การทำงานของ เจ้าหน้าที่ที่เก็บรายได้ ด้วย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ - ผู้อำนวยการกอง คลัง - จพง. จัดเก็บรายได้ - นักวิชาการการเงินฯ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานแผนงานปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม ด้านการพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่มีความรู้ ความสามารถ ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ๑ ของทางราชการ สามารถบันทึกบัญชี มีความ สามารถจัดการ ระบบ E - Auction และการ จัดการระบบการจัดเก็บรายได้ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ และมีจริยธรรมในการปฏิบัติ ราชการ	ความเสี่ยง (๑) เจ้าหน้าที่ไม่ สามารถบันทึกบัญชี ได้ลงตัว	(๑)จัดโครงการศึกษา อบรม งานท. กง.บช. อย่างจริงจัง โดยจัดหลักสูตรให้ สอดคล้องกับการ ทำงานและใช้ปฏิบัติได้ จริง คัดสรรวิทยากรที่ มีความรู้และความ เชี่ยวชาญในการ นำเสนอและ ความสามารถในการ ถ่ายทอดให้ความรู้	เจ้าหน้าที่มีความ เชี่ยวชาญด้าน การ บันทึกบัญชีเพิ่มขึ้น	การจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยระบบ EGP,E - Auction มีปัญหา ในระบบ internet และมีวงจรเชื่อมต่อ ระบบส่วนกลางที่ ชุงยาก	(๑)จัดโครงการศึกษา อบรม งานท. กง.บช. อย่างจริงจัง โดยจัดหลักสูตรให้ สอดคล้องกับการ ทำงานและใช้ปฏิบัติได้ จริง คัดสรรวิทยากรที่มี ความรู้และความ เชี่ยวชาญในการ นำเสนอและ ความสามารถในการ ถ่ายทอดให้ความรู้	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ - ผู้อำนวยการกองคลัง - จพง.จัดเก็บรายได้ -นักวิชาการการเงินฯ



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
		๒) ด้านการบันทึก บัญชี (๒.๑) ส่งเจ้าหน้าที่ไป ศึกษา <u>อบรมวิธีบันทึกบัญชี</u> ตามสถาบัน การศึกษา อปรนต่าง ๆ และ เดินทางไปราชการ <u>ขอ คำ แนะนำในเรื่องวิธี บันทึกบัญชี</u> จาก อปท.อื่น ๆ และจาก กลุ่มการเงิน ฯ ของ จังหวัด				

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
		(๒.๒) ให้ผู้อำนวยการ กองคลัง หัวหน้าฝ่าย การเงิน และหัวหน้า ฝ่ายบัญชี ซึ่งมีความรู้ ความเข้าใจวิธีบันทึก บัญชี กำกับดูแล แนะนำวิธีบันทึกบัญชี อย่างใกล้ชิด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้ ฝึกฝนและลงมือปฏิบัติ				

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
		(๓) ด้านจริยธรรม การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ (๓.๑) ตั้งกรรมการ สอบสวน หาผู้รับผิดชอบในเรื่อง ไปเสร็จจัดเก็บรายได้ สูญหาย (๓.๒) กำหนด มาตรการการควบคุม ให้ผู้จัดเก็บรายได้นำ เงินรายได้พร้อม ไปเสร็จรับเงิน ส่งให้ เจ้าหน้าที่การเงินทุก วัน และให้เจ้าหน้าที่การเงิน หรือผู้ได้รับมอบหมาย เก็บรักษาสมุดใบเสร็จ ไว้				

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
		(๓.๓) จัดทำทะเบียน <b>บัญชี</b> <b>รับเงิน</b> จัดทำทะเบียน <b>คุณลักษณะ</b> จัดทำ <b>ปฏิทินการจัดเก็บ</b> <b>รายได้</b> เพื่อตรวจสอบ ควบคุม การดำเนินงาน และ <b>จัดทำ แผนที่ ภาษี</b> <b>(๔) ด้านพัสดุ</b> <b>เจ้าหน้าที่พัสดุ</b> ที่มี <b>ความรู้ความสามารถ</b> โดยตรงให้ดำเนินงานใน <b>ด้านการจัดหาพัสดุ</b> และ <b>ตรวจสอบพัสดุประจำปี</b> มีการ <b>ตรวจสอบวัสดุ</b> <b>คงเหลือในแต่ละกอง</b> ที่ <b>รับผิดชอบเพื่อ</b> การ <b>ตรวจสอบและ</b> ความ <b>คล่องตัว</b> ในการ <b>ปฏิบัติงาน</b>				



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>ดำเนินงานการโอนงบประมาณ กิจกรรม ๑. การโอนงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเหมาะสมและ เพียงพอต่อการดำเนินงานโครงการ</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b> - การโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณทำให้เกิด การโอนงบประมาณ บ่อยครั้ง</p>	<p>- ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ ทุกกองให้มีระเบียบวินัย ในการใช้จ่าย งบประมาณ</p>	<p>จำนวนครั้งในการโอน ลดประมาณลดลง</p>	<p>- หน่วยงานภายในที่ ขอโอนแก้ไข เปลี่ยนแปลง ประมาณส่งเอกสาร ล่าช้า</p>	<p>- ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ แต่ละกองทราบเพื่อให้ ส่งบันทึกไม่เกินวันที่ ๑๕ ของทุกเดือน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นายมนตรี ดอนศรี (ผู้อำนวยการกอง วิชาการและ แผนงาน)</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไม้  
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ถ้าห้ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>ดำเนินงานประชาสัมพันธ์ กิจกรรม ๑. บอร์ดประชาสัมพันธ์เพื่อเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ วัตถุประสงค์ เพื่อการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ของเทศบาลตำบลหนองไม้</p>	<p>ความเสี่ยง การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ของเทศบาลยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่ เพราะเทศบาลไม่มี เสียงตามสาย และไม่มี บอร์ดประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารประจำ ชุมชน</p>	<p>- จัดตั้งงบประมาณใน การทื่บอร์ด ประชาสัมพันธ์ให้ เพียงพอทุกหมู่บ้าน</p>	<p>ปรับปรุงบอร์ด ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับ ข้อมูลข่าวสารที่จัด เจนเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ของเทศบาลยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่ เพราะเทศบาลไม่มี เสียงตามสาย และไม่มี บอร์ดประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารประจำ ชุมชน</p>	<p>จัดตั้งงบประมาณ โครงการเสียงตามสาย เพื่อให้บริการ ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารจากเทศบาล ครอบคลุมทุกพื้นที่</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการทำเนิมนงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p><b>กองช่าง</b></p> <p>๑. กิจกรรมการประมาณราคางานก่อสร้าง เพื่อให้การประมาณราคางานก่อสร้างเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย วิธีการ</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>-ราคาของวัสดุ อุปกรณ์ก่อสร้างมีการ เปลี่ยนแปลงไปตาม สภาวะการณ์ทาง เศรษฐกิจ ทำให้การ ประมาณราคางาน ก่อสร้างต้องมีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลงไป ตามสภาวะการณ์อยู่ บ่อยครั้ง ซึ่งทำให้เกิด ความผิดพลาดต่อ ปริมาณงานได้</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ติดตามราคาวัสดุตาม ราคาพาณิชย์จังหวัดเพื่อ ใช้ในการคำนวณราคา งานก่อสร้างเป็นประจำ</p>	<p>เพื่อลดความ ผิดพลาดในการ ประมาณราคางาน ก่อสร้างลง</p>	<p>-ราคาของวัสดุ อุปกรณ์ก่อสร้างมีการ เปลี่ยนแปลงไปตาม สภาวะการณ์ทาง เศรษฐกิจ ทำให้การ ประมาณราคางาน ก่อสร้างต้องมีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลงไป ตามสภาวะการณ์อยู่ บ่อยครั้ง ซึ่งทำให้เกิด ความผิดพลาดต่อ ปริมาณงานได้</p>	<p>-เจ้าหน้าที่เข้าร่วม มีกรอบรณเกี่ยวกับ การ ประมาณราคางาน ก่อสร้าง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นายอนันต์ไชยภักดี (ผู้อำนวยการกอง ช่าง)</p>



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน


สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงานรับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง เพื่อให้การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างมีความถูกต้อง	<b>ความเสี่ยง</b> - คณะกรรมการ กำหนดราคากลางยังมีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในการ กำหนดประเภทงาน ประกอบกับ หลักเกณฑ์ในการ ประมาณราคาจะมี การปรับปรุงตลอด	- จัดส่งเจ้าที่หน้าที่และ คณะกรรมการกำหนด ราคากลางเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อให้ มีความเข้าใจขั้นตอน วิธีการกำหนดราคา กลาง	เพื่อลดกิจกรรมการ กำหนดราคากลาง งานก่อสร้าง	- คณะกรรมการ กำหนดราคากลางยังมีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในการ กำหนดประเภทงาน ประกอบกับ หลักเกณฑ์ในการ ประมาณราคาจะมี การปรับปรุงตลอด	- จัดส่งเจ้าที่หน้าที่และ คณะกรรมการกำหนด ราคากลางเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อให้ มีความเข้าใจขั้นตอน วิธีการกำหนดราคา กลาง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นายอนันต์ ไชยภัคดี (ผู้อำนวยการกองช่าง)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองไผ่  
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงานรับผิดชอบ
๓. ภารกิจรวมควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างมีความถูกต้อง โดยมีความเสี่ยงในเรื่องของเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียงคนเดียวทำให้เกิดความไม่ทั่วถึงในการควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ	<b>ความเสี่ยง</b> -เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานเพียงคนเดียวทำให้เกิดความไม่ทั่วถึงในการควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ	บรรจุแต่งตั้งนายช่างโยธา หรือบรรจุแต่งตั้งพนักงานจ้าง ผู้เป็นผู้ช่วยเหลือในการควบคุมงาน	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานเพราะได้ผู้ชำนาญเฉพาะด้านมาทำงาน	-เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานเพียงคนเดียวทำให้เกิดความไม่ทั่วถึงในการควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ	บรรจุแต่งตั้งนายช่างโยธา หรือบรรจุแต่งตั้งพนักงานจ้าง ผู้เป็นผู้ช่วยเหลือในการควบคุมงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นายอนันต์ ไชยภักดี (ผู้อำนวยการกองช่าง)

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นายสมพงษ์ พรหมวิเศษ)  
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองไผ่  
วันที่ ๑๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลหนองไผ่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีที่สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองไผ่ มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นายสมพงษ์ พรหมวิเศษ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองไผ่

วันที่ ๑๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปดังนี้

## ๑. ความเสี่ยง (๘)

## สำนักปลัด

๑.๑ ผู้ปฏิบัติงานด้านสารบรรณบางส่วนไม่ตระหนักถึงแนวทางปฏิบัติ/ระเบียบที่ถูกต้อง

๑.๒ - การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน - การพัฒนาบุคลากรของเทศบาลยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง

๑.๓ ผู้เสพยาเสพติดไม่กล้าให้ข้อมูลผู้ขายยาเสพติด เนื่องจากเกรงกลัวอิทธิพล และความปลอดภัย - ยังมีแหล่งมั่วสุมตามจุดต่างๆ

๑.๔ - ปริมาณขยะมูลฝอยที่เพิ่มมากขึ้น - มีขยะตกค้างในเขตเทศบาล - รถบรรทุกขยะเสื่อมสภาพเนื่องจากอายุการใช้งานนานเกิน ๑๐ ปี

๑.๕ การปฏิบัติตามมติที่ประชุม ยังไม่เต็ม ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์

๑.๖ การพัฒนาบุคลากรด้านอบรมสัมมนายังไม่ได้รับการส่งเสริมเท่าที่ควร -เรื่องใหม่ๆในวงการศึกษายังไม่ได้รับการส่งเสริมให้เข้ารับการอบรมสัมมนา - ครูและบุคลากรอาจไม่สามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามความเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นเนื่องจากไม่ได้ไปอบรมสัมมนา

๑.๗ ครูยังไม่ได้รับการอบรมวิธีการประเมินคุณภาพภายใน ตามมาตรฐานที่กำหนด

๑.๘ การย้ายเข้า-ย้ายออกจากพื้นที่ของผู้มีสิทธิ ต่างๆไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้ คำแนะนำแนวทางการ ได้รับสิทธิเบี่ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง สาเหตุ - ผู้ได้รับเบี่ยยังชีพยังเข้าใจที่ผิดเกี่ยวกับสิทธิ สวัสดิการของตนเอง

๑.๙ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรอบรอบในการตรวจสอบเอกสารหลักฐานบัตรประชาชนและภาพใบหน้าของผู้แจ้งย้ายปลายทาง

๑.๑๐ การลงลายมือชื่อรับรองภาพถ่ายบ้านไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ - หลักฐานแสดงสิทธิครอบครองที่ดินไม่ถูกต้อง - ขาดหนังสือยินยอมให้ปลูกสร้างบ้านในที่ดิน - สัญญาจะซื้อจะขายสัญญาเช่าที่ดินไม่ถูกต้อง

#### กองคลัง

๑.๑๑ เจ้าหน้าที่รับเงินค่าธรรมเนียมจัดเก็บขยะในเวลา ๑๘.๐๐ น.และจะนำส่งเงินเจ้าหน้าที่การเงินทุกวันในวันรุ่งขึ้น

๑.๑๒ ความเสี่ยงจากการจีป่ลันเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้จัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยในช่วงค่ำเนื่องจากชาวบ้านอยู่ในช่วงนี้

๑.๑๓ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถบันทึกบัญชีได้ลงตัว

#### กองวิชาการ

๑.๑๔ การประชุมประชาคมมีผู้เข้าร่วมกิจกรรมน้อยอาจได้ข้อมูลที่น่ามาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ตรงกับความต้องการของประชาชนในชุมชนเท่าที่ควร

๑.๑๕ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณทำให้เกิดการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง

๑.๑๖ การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ เพราะเทศบาลไม่มีเสียงตามสาย และไม่มีบอร์ดประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารประจำชุมชน

#### กองช่าง

๑.๑๗ ราคาของวัสดุ อุปกรณ์ก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงไปตามสภาวะการณ์ทางเศรษฐกิจ ทำให้การประมาณราคางานก่อสร้างต้องมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงไปตามสภาวะการณ์อยู่บ่อยครั้ง ซึ่งทำให้เกิดความผิดพลาดต่อปริมาณงานได้

๑.๑๘ คณะกรรมการกำหนดราคากลางยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการกำหนดประเภทงานประกอบกับ

หลักเกณฑ์ในการประมาณราคาจะมีการปรับปรุงตลอด

๑.๑๙ -เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานเพียงคนเดียวทำให้เกิดความไม่ทั่วถึงในการควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ

## ๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน(๙)

### สำนักปลัด

๒.๑ ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายตามระบบงานสารบรรณ

๒.๒ ดำเนินการสรรหาและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ที่กำหนด

๒.๓ -ประสานเจ้าหน้าที่ตำรวจในพื้นที่ ให้การดูแลความปลอดภัย สำหรับผู้ให้ข้อมูลยาเสพติด  
-ประสานผู้นำชุมชน และชุดรักษาความสงบประจำหมู่บ้านออกตรวจจุดมั่วสุ่มต่างๆ

๒.๔ - ปรับปรุงแผนปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น -ประชาสัมพันธ์  
รณรงค์เรื่องการคัดแยกขยะ เพื่อลดปริมาณขยะ ณ แหล่งกำเนิดขยะ - จัดหารถบรรทุกขยะมูลฝอยคันใหม่  
เพื่อรองรับปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น

๒.๕ มีการเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบปฏิบัติการสอน

๒.๖ ส่งบุคลากรครูและผู้เกี่ยวข้องโดยการส่งเข้าอบรมสัมมนา

๒.๗ จัดทำโครงการและปฏิบัติอย่างชัดเจน - ประชุมวางแผนผู้เกี่ยวข้องให้เข้าใจในทิศทาง  
เดียวกัน - ประสานผู้เกี่ยวข้องแนวทางกรอกข้อมูลและการประเมิน

๒.๘ - ตรวจสอบการรับเงิน สด และโอนผ่านธนาคาร ว่าตรงตามที่กรมส่งเสริม การปกครอง  
ส่วนท้องถิ่น ได้จัดสรรให้หรือไม่ ถ้าไม่ตรงให้รีบดำเนินการแก้ไข โดยด่วน ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ  
หลักฐานที่มาแสดงตนขอรับเงินในแต่ละเดือนให้ถูกต้องครบถ้วน

๒.๙ มีการปรับปรุงขั้นตอนการให้บริการให้รัดกุมในขั้นตอนการตรวจสอบเอกสารที่นำมาแสดง  
- มีการตรวจสอบภาพใบหน้าของผู้แจ้งย้ายที่มีอยู่ในระบบฐานข้อมูลบัตรประชาชนก่อนดำเนินการให้กับผู้ร้อง  
ทุกครั้ง

๒.๑๐ การลงลายมือชื่อของกำนัน/ผู้ใหญ่บ้านและเจ้าบ้านต้องรับรองภาพถ่ายภาพทุกแผ่น  
เจ้าบ้านจะต้องรับรองสำเนาถูกต้องในเอกสารทุกหน้า

### กองคลัง

๒.๑๑ แต่งตั้งคณะกรรมการรับเงิน - ฝากเงิน และเก็บรักษาเงินตามระเบียบ  
กระทรวงมหาดไทยฯ ปี ๔๗

๒.๑๒ แต่งตั้งคณะกรรมการรับเงิน - ฝากเงิน และเก็บรักษาเงินตามระเบียบ  
กระทรวงมหาดไทย ฯ ปี ๔๗

๒.๑๓ จัดโครงการศึกษาอบรม จนท.ก.ง.บ.ข. อย่างจริงจัง โดยจัดหลักสูตรให้สอดคล้องกับการ  
ทำงานและใช้ปฏิบัติได้จริง คัดสรรวิทยากรที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญในการนำเสนอและความสามารถในการถ่ายทอดให้ความรู้

ด้านการบันทึกบัญชี ส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมวิธีบันทึกบัญชี ตามสถาบัน การศึกษา  
อบรมต่าง ๆ และ เดินทางไปราชการ ขอคำ แนะนำในเรื่องวิธีบันทึกบัญชี จาก อบท.อื่น ๆ และจาก กลุ่ม  
การเงิน ฯ ของจังหวัด - ให้ผู้อำนวยการกองคลัง หัวหน้าฝ่ายการเงิน และหัวหน้าฝ่ายบัญชี ซึ่งมีความรู้  
ความเข้าใจวิธีบันทึกบัญชี กำกับดูแลแนะนำวิธีบันทึกบัญชี อย่างใกล้ชิด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้ฝึกฝนและลงมือ  
ปฏิบัติ

ด้านจริยธรรมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ตั้งกรรมการสอบสวนหาผู้รับผิดชอบในเรื่องใบเสร็จจัดเก็บรายได้สูญหาย (๓.๒) กำหนดมาตรการการควบคุม ให้ผู้จัดเก็บรายได้นำเงินรายได้พร้อมใบเสร็จรับเงิน ส่งให้เจ้าหน้าที่การเงินทุกวัน และให้เจ้าหน้าที่การเงินหรือผู้ได้รับมอบหมายเก็บรักษาสมุดใบเสร็จ ไว้ จัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จ รับเงิน จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ จัดทำปฏิทินการจัดเก็บรายได้ เพื่อตรวจสอบควบคุม การดำเนินงาน และจัดทำ แผนภาษี

ด้านพัสดุ เจ้าหน้าที่พัสดุ ที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงให้ดำเนินงานในด้านการจัดหาพัสดุ และตรวจสอบพัสดุประจำปี มีการตรวจสอบวัสดุคงเหลือในแต่ละกองที่รับผิดชอบเพื่อการตรวจสอบและความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน

### กองวิชาการ

๒.๑๔ เพิ่มช่องทางในการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ถึงการประชุมประชาคมท้องถิ่น-ส่งหนังสือแจ้งและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทุกหน่วยงานเพื่อให้เห็นความสำคัญของการประชุมประชาคมท้องถิ่นและจัดทำเอกสาร

๒.๑๕ ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทุกกองให้มีระเบียบวินัยในการใช้จ่ายงบประมาณ

๒.๑๖ จัดตั้งงบประมาณในการทำบอร์ดประชาสัมพันธ์ให้เพียงพอทุกหมู่บ้าน

กองช่าง

๒.๑๗ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามราคาติดตามราคาพาณิชย์จังหวัดเพื่อใช้ในการคำนวณราคางานก่อสร้างเป็นประจำ

๒.๑๘ จัดส่งเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเข้ารับการศึกษาเพิ่มเติมเพื่อให้ความเข้าใจขั้นตอน วิธีการกำหนดราคากลาง

๒.๑๙ บรรจุแต่งตั้งนายช่างโยธา หรือบรรจุแต่งตั้งพนักงานจ้าง ผู้เป็นผู้ช่วยเหลือในการควบคุมงาน