



รายงานผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

เทศบาลตำบลปากคาด
อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ

คำนำ

ระบบการควบคุมภายใน เป็นกลไกที่สำคัญและเป็นเครื่องมือในการบริหารงานของหน่วยงานราชการ สามารถช่วยควบคุมหรือลดความเสี่ยงของหน่วยงานราชการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานและการจัดการของหน่วยงานราชการบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด เทศบาลตำบลปากคาด เป็นหน่วยงานราชการที่ได้มีการติดตามการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อประเมินและควบคุมการบริหารจัดการภายในองค์กรให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและกำหนดมาตรฐานในการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ซึ่งกำหนดไว้ปีละหนึ่งครั้ง โดยจะต้องแสดงข้อมูลสรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่สำคัญในระดับหน่วยรับตรวจ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม การควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญ ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุม ผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายใน และวิธีการติดตามประเมินผล

ดังนั้น เทศบาลตำบลปากคาด จึงได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อไป

เทศบาลตำบลปากคาด
๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอปากคาด

เทศบาลตำบลปากคาด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลปากคาด เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอปากคาด

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานทะเบียนราษฎร

- การทุจริต แอบอ้างของบุคคลหรือเอกสารของประชาชนที่มาติดต่องาน

ทะเบียนราษฎร

๑.๒ การบริหารงานบุคคล

- ภาระงานของเทศบาลเพิ่มมากขึ้น แต่ไม่สามารถสรรหาบุคลากรเพิ่มได้ เนื่องจากภาระค่าใช้จ่ายงบบุคลากร เงินเดือนประโยชน์ค่าตอบแทนอื่น โกล้เพียง ๔๐% ตามแผนอัตรากำลัง

๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร และบุคลากรยังขาดประสบการณ์โดยตรงในการปฏิบัติงาน

๑.๔ งานพัสดุและทรัพย์สิน (การจัดซื้อจัดจ้าง)

- เจ้าหน้าที่ผู้ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนัก/กอง ยังขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการดำเนินการจัดหาพัสดุ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างมีความล่าช้า และไม่เป็นไปตามเงื่อนไข

๑.๕ งานการเงินและบัญชี (การตรวจฎีกาเบิกจ่าย และการส่งใช้เงินยืม)

- หน่วยงานผู้เบิกจ่ายงบประมาณ ไม่มีการวางแผนในการดำเนินงาน และเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนตามระเบียบ

- ลูกหนี้เงินยืมทรรองราชการไม่ส่งใช้ตามที่กำหนด ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน ฯ

๑.๖ งานจัดเก็บภาษี...

๑.๖ งานจัดเก็บรายได้ (การเก็บภาษี)

- การคำนวณเนื้อที่ที่ดิน และจัดเก็บภาษี เนื่องจากพื้นที่บางส่วนเป็นที่นิคมสร้างตนเอง ไม่มีรูปแปลงที่ดิน ไม่มีเอกสารสิทธิ์

๑.๗ การออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง

- การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด
- ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน
- จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มีและเจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจแนวทางตามหลักเกณฑ์การประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง และขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศเข้ามาช่วยในการดำเนินการ

๑.๘ การควบคุมงานก่อสร้าง

- งานก่อสร้างมีความผิดพลาด จากแบบแปลนที่กำหนดไว้
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านงานช่างซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

- งานก่อสร้างมีการดำเนินการล่าช้าไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดตามสัญญาจ้าง

๑.๙ การให้บริการเก็บขนขยะมูลฝอย

- การให้บริการเก็บขนขยะมูลฝอย ไม่ทั่วถึงและไม่ทันต่อเวลา ทำให้ขยะมูลฝอยในพื้นที่ มีการตกค้าง เนื่องจากรถเก็บขนไม่เพียงพอต่อปริมาณขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้น

- ประชาชนขาดจิตสำนึกที่ดีและขาดความรู้ในการลดและคัดแยกขยะมูลฝอยตั้งแต่ต้นทาง

๑.๑๐ การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- การระบาดของโรคไข้เลือดออกโดยเฉพาะในช่วงฤดูฝน
- ขาดวัสดุอุปกรณ์ทางการแพทย์ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อไว้ให้บริการประชาชน

๑.๑๑ การบริหารงบประมาณในการจัดทำโครงการต่างๆเกี่ยวกับการจัดงานประเพณีท้องถิ่น

- ข้อจำกัดเรื่องงบประมาณและการเบิกจ่ายที่ถูกต้องตามระเบียบฯ
- บุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน
- การตีความตามระเบียบฯ กฎหมายไม่ตรงกันระหว่างผู้ปฏิบัติงานและหน่วยตรวจสอบ

๑.๑๒ โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษา

ขั้นพื้นฐาน

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ทำให้การปฏิบัติไม่ชัดเจน และครบถ้วนตามระเบียบ

๑.๑๓ งานจัดทำงบประมาณ (การจัดทำ การโอน และเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ)

- งบประมาณรายจ่ายที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติ บางหมวด ประเภท ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้ตลอดปีงบประมาณ

- มีการโอน หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง

๑.๑๔ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (การจัดทำ แก้ไข เพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา
ท้องถิ่น)

- การแก้ไข เพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นอยู่บ่อยครั้ง และโครงการ
ยังมีอยู่จำนวนมากที่ยังไม่ได้นำไปจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๑๕ อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจของ
องค์กร

- ไม่สามารถวางแผนการตรวจ สอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจ
ขององค์กร

- กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีความยุ่งยากสลับซับซ้อน และต้อง
รายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานทะเบียนราษฎร

- ตรวจสอบข้อเท็จจริงในการปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนอย่างต่อเนื่อง

๒.๒ การบริหารงานบุคคล

- ปรับลดกรอบอัตรากำลัง ตำแหน่งที่ว่างและซ้ำซ้อน

- ปรับลดพนักงานจ้างตามภารกิจ เป็นพนักงานจ้างทั่วไป

๒.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่เฝ้าระวังตลอด ๒๔ ชม และจัดเตรียมรถบรรทุกน้ำ ให้พร้อม
ใช้งานตลอดเวลา

- ของบประมาณเงินอุดหนุน เพิ่มเติม ในการดำเนินงานด้านการป้องกัน ฯ

๒.๔ งานพัสดุและทรัพย์สิน (การจัดซื้อจัดจ้าง)

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่พัสดุ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ โดยเคร่งครัด
และศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

- มอบหมายพัสดุกกลางเป็นผู้ให้คำปรึกษา และแนะนำการปฏิบัติงาน

๒.๕ งานการเงินและบัญชี (การตรวจฎีกาเบิกจ่าย และการส่งใช้เงินยืม)

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาเพิ่มความระมัดระวัง และมีความละเอียดรอบคอบมาก
ขึ้น

- ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

- แจ้งหนังสือเร่งรัดให้ผู้ยืมเงินทรองราชการส่งใช้เงินยืมตามกำหนด

๒.๖ งานจัดเก็บรายได้ (การเก็บภาษี)

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบภาษี Ltax online เพื่อเพิ่ม
ประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี

- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องภาษี แก่ผู้เสียภาษีได้ทราบอย่างทั่วถึง

๒.๗ การออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบโปรแกรมในการออกแบบก่อสร้าง

- กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จในการประมาณราคางานก่อสร้างแต่ละโครงการ
- สรรหาบุคลากร ในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการ

ปฏิบัติงานด้านงานช่าง

๒.๘ การควบคุมงานก่อสร้าง

- กำหนดตารางเวลาการควบคุมงานในแต่ละโครงการให้ชัดเจน และกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ควบคุมงานก่อสร้างให้ถูกต้องตามแบบแปลน
- กำชับ และเร่งรัดผู้รับจ้าง ให้ดำเนินงานให้แล้วเสร็จตามระยะ เวลาในสัญญาจ้าง
- สรรหาบุคลากรเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๙ การให้บริการเก็บขนขยะมูลฝอย

- ของบประมาณเงินอุดหนุนจัดซื้อรถบรรทุกขยะมูลฝอยเพิ่ม
- จัดโครงการ/กิจกรรมให้ความรู้ รมรงค์สร้างจิตสำนึก สร้างความรู้ความเข้าใจและขอความร่วมมือประชาชนในพื้นที่ ลดและคัดแยกขยะมูลฝอยในครัวเรือน
- ปรับปรุงแผนการเก็บขนขยะมูลฝอยให้ครอบคลุม ทัวถึง ไม่ให้เกิดปัญหาขยะตกค้าง

๒.๑๐ การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- จัดส่งบุคลากรผู้ที่ปฏิบัติหน้าที่ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะความชำนาญ
- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ทางการแพทย์ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อไว้ให้บริการประชาชนอย่างเพียงพอ
- จัดโครงการ/กิจกรรม รมรงค์สร้างจิตสำนึก สร้างความรู้ความเข้าใจในการป้องกัน

โรคไข้เลือดออก

๒.๑๑ การบริหารงบประมาณในการจัดทำโครงการต่างๆเกี่ยวกับการจัดงานประเพณีท้องถิ่น

- อธิบายและทำความเข้าใจเกี่ยวกับงบประมาณการค่าใช้จ่ายแก่ผู้บริหารและผู้ร่วมงานให้ทราบ
- ดำเนินงานโครงการตามที่วางแผนไว้
- การดำเนินงานโครงการต่างๆ มีคำสั่งแต่งตั้งหรือมอบหมายหน้าที่ให้แต่ละฝ่าย

ปฏิบัติ

๒.๑๒ โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษา

ขั้นพื้นฐาน

- อบรมและทำความเข้าใจวิธีปฏิบัติแก่ผู้จ่ายเงิน
- จัดทำแผนพบ/ประชุมชี้แจงแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการรับเงินและกำหนดวันรับเงินให้ผู้ปกครองนักเรียน ทราบและถือปฏิบัติ

๒.๑๓ งานจัดทำงบประมาณ (การจัดทำ การโอน และเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ)

- แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง วางแผน การจัดทำงบประมาณ ให้สมดุล เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ เพื่อไม่ให้เกิดการโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง

- จัดให้มีการประชุมผู้บริหารของหน่วยงานภายในเพื่อจัดทำข้อตกลงในการขออนุมัติ
การโอนเงินงบประมาณ และแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ให้ถูกต้องตามระเบียบ และชัดเจน

๒.๑๔ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (การจัดทำ แก้ไข เพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา
ท้องถิ่น)

- จัดทำปฏิทินห้วงระยะเวลาของการเพิ่ม เติมหรือเปลี่ยนแปลง ให้สำนัก/กอง ทราบ
เพื่อนำเสนอแผนงาน/โครงการ ในการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ประสานงานและชี้แจงรายละเอียดของแผน/โครงการ ต่อผู้บริหารให้รับทราบ
ถึงปัญหา และวิธีการแก้ไข

๒.๑๕ อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจของ
องค์กร

- ปรับแผนการตรวจ สอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสม สัมกับอัตรากำลังที่
ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว

- จัดทำคู่มือเพื่อเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ

(นายถวิล ประพรม)

ตำแหน่ง รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน

นายกเทศมนตรีตำบลปากคาด

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบรายงานระดับหน่วยงานรับตรวจ
(องค์กร)

-แบบ ปค. ๔

-แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลปากคาด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลปากคาด มีผู้บริหารที่มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร โดยส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบและตระหนักถึงความจำเป็นในการควบคุมภายใน มีโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจนและมีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในงานต่างๆ อย่างชัดเจน เพื่อให้ทุกงานตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของตน ส่งเสริมบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายตลอดจนมีนโยบายและวิธีการบริหารบุคคลที่โปร่งใสเป็นธรรม มีการประเมินผลการปฏิบัติงานจากผลสัมฤทธิ์ของงานและพฤติกรรมการทำงาน ส่งเสริมทางด้านคุณธรรมและจริยธรรม ตลอดจนมีการป้องกันและป้องปราม เพื่อมิให้มีการกระทำผิดหรือการประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในระดับหน่วยงานและกิจกรรม รวมทั้งมีกระบวนการในการระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่จะบรรลุวัตถุประสงค์เหล่านั้น การพิจารณาความเสี่ยงจะดูจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยง และกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลปากคาด สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ภาพรวมที่มีอยู่ มีประสิทธิภาพพอสมควร มีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ภายใต้ความเข้าใจ และความคิดเห็นที่ตรงกันในเป้าหมายของการพัฒนาองค์กร มีโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสม มีการบริหารงานด้วยคุณธรรม</p> <p>นอกจากนี้ ควรส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้มีโอกาสเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้น โดยเฉพาะความสามารถด้าน IT เพื่อให้สามารถปรับระบบการทำงานให้มีความทันสมัย และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เทศบาลตำบลปากคาด มีการประเมินความเสี่ยง ตามวิธีการที่กำหนดในมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งได้มีการประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของแต่ละงาน มีการจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตได้ อย่างไรก็ตามในการวิเคราะห์การระบุปัจจัยเสี่ยง ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสียหาย ความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นตามสมควร การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการแบ่งแยกหน้าที่งานภายในหน่วยงานอย่างเหมาะสม มีการสอบทานผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ กระทบบยอดงานด้านบัญชีการเงิน การรักษาความปลอดภัยในการเข้าถึงทรัพยากรที่สำคัญ และการติดตามประเมินผลกิจกรรมต่างๆ เพื่อควบคุมงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีความครบถ้วนและเหมาะสมช่วยในการตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศ การบันทึกและประมวลผลข้อมูลจำเป็นในการใช้งานอยู่เสมอ รวมทั้งมีการรายงานผลข้อมูลต่างๆ ทั้งจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบและใช้เป็นข้อมูลในการวางแผนและตัดสินใจเรื่องต่างๆ ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการทำงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ตลอดจนมีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และประชาสัมพันธ์ทุกสื่อประชาสัมพันธ์โดยทั่วถึงทางสื่อต่าง ๆ หลายช่องทาง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงาน มีการจัดทำปฏิทินการปฏิบัติงาน เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำหนดระยะเวลาการทำงานให้แล้วเสร็จตามห้วงเวลาที่กำหนด และประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมถึงมีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันความเสียหาย และความผิดพลาดตามสมควร อย่างไรก็ตาม ยังพบข้อผิดพลาดหรือความเสี่ยงในเรื่องต่างๆ อยู่ ซึ่งจะต้องวางกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม หรือดำเนินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่แล้วอย่างต่อเนื่องต่อไป เพื่อลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งบุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ และมีประสิทธิภาพ รวมถึงการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อการบริการประชาชน และการประชาสัมพันธ์ ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน อย่างเป็นระบบและครบถ้วน จัดให้มีการให้บริการต่างๆ ผ่านระบบสารสนเทศ การปรับปรุงฐานข้อมูลบุคคลให้มีความครอบคลุมและสามารถประมวลผลเรื่องต่าง ๆ ตามความต้องการของผู้ใช้บริการให้มากยิ่งขึ้น ตลอดจนควรมีการพัฒนาเครือข่ายการเชื่อมโยงข้อมูลให้สามารถใช้ประโยชน์ร่วมกันได้หลาย ๆ ฝ่าย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการกำหนดกระบวนการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในไว้แล้วแต่ในทางปฏิบัติส่วนใหญ่จะเป็นการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน การประเมินผลรายครั้งมีเฉพาะเรื่องที่มีความสำคัญเร่งด่วน การรายงานข้อตรวจพบต่าง ๆ จะรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร เมื่อสิ้นงวดการรายงานระบบควบคุมภายในในแต่ละงวด และมีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่อง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลปากคาด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงองค์ประกอบการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. การปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์

๒. ผู้บริหารระดับ สำนัก/กอง และเจ้าหน้าที่ทุกคนในเทศบาล ควรให้ความสนใจและมีส่วนร่วมในการดำเนินการเรื่องการประเมินความเสี่ยงให้มากกว่านี้

๓. แม้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันความเสียหาย และความผิดพลาดตามสมควร อย่างไรก็ตาม ยังพบข้อผิดพลาดหรือความเสี่ยงในเรื่องต่างๆ อยู่ ซึ่งจะต้องวางกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม หรือดำเนินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่แล้วอย่างต่อเนื่องต่อไป เพื่อลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

ลายมือชื่อ



(นายถวิล ประพรม)

ตำแหน่ง รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน

นายกเทศมนตรีตำบลปากคาด

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลปากคาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานทะเบียนราษฎร</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดูแล/ตรวจสอบและ การจัดทะเบียนราษฎร ในเขต เทศบาลตำบลปากคาดเป็นไปด้วย ความถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย</p>	<p>- การทุจริต แอบอ้างของ บุคคลหรือเอกสารของ ประชาชนที่มาติดต่องาน ทะเบียนราษฎร</p>	<p>- ตรวจสอบ รวบรวมข้อมูล ของผู้มาติดต่อ และประสาน การตรวจสอบกับผู้นำชุมชน</p>	<p>- มีการประเมินผล การปฏิบัติงานต่อเนื่องและ เพียงพอ</p>	<p>- การแอบอ้างรายชื่อใน ทะเบียนราษฎรและการ ไม่แจ้งรายการเกิดตาย ภายในกำหนด</p>	<p>- ตรวจสอบข้อเท็จจริง ในการปฏิบัติงานด้าน งานทะเบียนอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒. กิจกรรมการบริหาร งานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานบริหารงานบุคคลเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตาม พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และหนังสือสั่งการ</p>	<p>- ภาระงานของเทศบาลเพิ่มมากขึ้น แต่ไม่สามารถสรรหาบุคลากรเพิ่มได้เนื่องจากภาระค่าใช้จ่ายงบประมาณ เงินเดือน ภาระโยชน์ค่าตอบแทนอื่น โกลีเดียว ๔๐% ตามแผนอัตรากำลัง</p>	<p>- ศึกษาแนวทางในการปรับลดค่าใช้จ่ายด้านบุคคลให้เป็นไปตาม ม.๓๕ ของ พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ - ปรับลดการอัตรากำลัง ตำแหน่ง ที่มีลักษณะงานซ้ำซ้อน</p>	<p>- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถปรับลดการอัตรากำลัง ตำแหน่งที่ว่างได้ เนื่องจากได้รายงานขอใช้บัญชีไป กรมส่งเสริมฯ แล้ว</p>	<p>- ภาระค่าใช้จ่าย งบประมาณ เงินเดือน ภาระโยชน์ค่าตอบแทนอื่น โกลีเดียว ๔๐% ตามแผนอัตรากำลัง</p>	<p>-ปรับลดการอัตรากำลัง ตำแหน่งที่ว่าง และซ้ำซ้อน -ปรับลดพนักงานจ้างตามภารกิจ เป็นพนักงานจ้างทั่วไป</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>๓. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีประสิทธิภาพเท่าที่ควร และบุคลากรยังขาดประสบการณ์โดยตรงในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ค้ำส่งแบ่งงานและมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากจะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงในส่วนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย คือการจัดทำครุภัณฑ์ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>ความเสี่ยง -ด้านवादภัย -ด้านอัคคีภัย -ด้านอุทกภัย ปัจจัยเสี่ยง -สภาพอากาศแปรปรวน</p>	<p>-การแต่งตั้ง จนท.เผ่า ระวังตลอด ๒๔ ชม และจัดเตรียมรถบรรทุกน้ำ ๖ ให้พร้อมใช้งาน -ของงบประมาณเงินอุดหนุน เพิ่มเติม ใน การดำเนินงานด้าน การป้องกัน ๖</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน (กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นไปอย่างถูกต้อง และทันเวลา</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนัก/กอง ยังขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการดำเนินการจัดหาพัสดุ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างมีความล่าช้า และไม่เป็นที่พอใจ</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่พัสดุของ สำนัก/กอง เข้ารับการฝึกอบรม - จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้เรื่องพัสดุแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความชำนาญในการลงระบบ e-GP</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่พัสดุปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ โดยเคร่งครัด และศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ - มอบหมายพัสดุกลาง เป็นผู้ให้คำปรึกษา และแนะนำการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองคลัง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๕. งานการเงินและบัญชี (กิจกรรมการตรวจฎีกา เบิกจ่าย) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและหนังสือสั่งการ</p>	<p>- หน่วยงานผู้เบิกจ่ายงบประมาณ ไม่มีการวางแผนในการดำเนินงาน และเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนตามระเบียบ</p>	<p>- แจ้งให้หน่วยงานผู้เบิกส่งแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ให้กองคลังรายไตรมาส (๓ เดือน) - กำกับหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน</p>	<p>- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียด รอบคอบ ในการตรวจสอบฎีกา</p>	<p>- กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาเพิ่มความระมัดระวัง และมีรายละเอียดรอบคอบมากขึ้น - ศักยภาพของบุคลากรที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>กองคลัง</p>
<p>๖. งานการเงินและบัญชี (กิจกรรมการส่งใช้เงินยืม) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและหนังสือสั่งการ</p>	<p>- ลูกหนี้เงินยืมทรอกราชการไม่ส่งใช้ตามที่กำหนด ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน ๓</p>	<p>- การยืมเงินทรอกราชการต้องมีสัญญาเงินยืม และผู้ยืมรับรองว่าจะปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ - กำกับผู้ยืมเงินทรอกราชการส่งใช้เงินยืมตามกำหนด</p>	<p>- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>- ผู้ยืมไม่ส่งใช้เงินยืม หรือส่งใช้เงินยืมล่าช้า ส่งผลให้หน่วยงานกองคลังเกิดการสะสมยอดการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>- แจ้งหนังสือเร่งรัดให้ผู้ยืมเงินทรอกราชการส่งใช้เงินยืมตามกำหนด</p>	<p>กองคลัง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การคำนวณเนื้อที่ดิน และจัดเก็บภาษี เนื่องจากพื้นที่บางส่วนเป็นพื้นที่ถมสร้างตนเอง ไม่มีรูปแปลงที่ดิน ไม่มีเอกสารสิทธิ์ 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ออกสำรวจแปลงที่ดิน และปรับปรุงข้อมูลอยู่เสมอ - ประสานงานกองช่าง เพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการอนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - ประสานงานกับสำนักงานที่ดินเพื่อขอข้อมูลที่ดินให้เป็นปัจจุบัน 	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ที่ดินไม่มีเอกสารสิทธิ์ ทำให้การคำนวณคลาดเคลื่อน 	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบภาษี Ltax online เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องภาษี แก่ผู้เสียภาษีได้ทราบอย่างทั่วถึง 	<p>หน่วยงาน</p> <p>ที่รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง</p>
<p>๗. งานจัดเก็บรายได้ (กิจกรรมการเก็บภาษี) วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด - ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสถานะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน - จำนวนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มีและเจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจแนวทางตามหลักการเกณฑ์ 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการออกแบบแปลนก่อสร้าง - ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้ 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง และความชำนาญในการใช้สารสนเทศเข้ามาช่วยในการดำเนินการก่อสร้างแต่ละโครงการ 	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบโปรแกรมในการออกแบบก่อสร้าง - กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จในการประมาณราคางานก่อสร้างแต่ละโครงการ 	<p>หน่วยงาน</p> <p>ที่รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง</p>
<p>๘. การออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องแม่นยำ และเกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด - ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสถานะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน - จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มีและเจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจแนวทางตามหลักการเกณฑ์ 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการออกแบบแปลนก่อสร้าง - ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้ 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง และความชำนาญในการใช้สารสนเทศเข้ามาช่วยในการดำเนินการก่อสร้างแต่ละโครงการ 	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบโปรแกรมในการออกแบบก่อสร้าง - กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จในการประมาณราคางานก่อสร้างแต่ละโครงการ 	<p>หน่วยงาน</p> <p>ที่รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๙. การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างของเทศบาลตำบลปากคาด เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และเกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน</p>	<p>การประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง และขาคความชำนาญ ในการใช้สารสนเทศเข้ามาช่วยในการดำเนินการ</p> <p>- งานก่อสร้างมีความผิดพลาดจากแบบแปลนที่กำหนดไว้</p> <p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพ เฉพาะทางด้านงานช่างซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> <p>- งานก่อสร้างมีการดำเนินการล่าช้า ไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดตามสัญญาจ้าง</p>	<p>-ใช้ระบบสารสนเทศในการคำนวณราคาก่อสร้าง</p> <p>- ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้</p>	<p>- ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน</p>	<p>- สรรหาบุคลากร ในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านงานช่าง</p>	<p>กองช่าง</p>
<p>๙. การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างของเทศบาลตำบลปากคาด เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และเกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน</p>	<p>การประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง และขาคความชำนาญ ในการใช้สารสนเทศเข้ามาช่วยในการดำเนินการ</p> <p>- งานก่อสร้างมีความผิดพลาดจากแบบแปลนที่กำหนดไว้</p> <p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพ เฉพาะทางด้านงานช่างซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> <p>- งานก่อสร้างมีการดำเนินการล่าช้า ไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดตามสัญญาจ้าง</p>	<p>- ใช้ระบบสารสนเทศในการคำนวณราคาก่อสร้าง</p> <p>- ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้</p>	<p>- ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน</p>	<p>- สรรหาบุคลากร ในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านงานช่าง</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจกรรมการให้บริการแก่ประชาชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริการแก่ประชาชน ระยะเวลาสั้นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ไม่มีปัญหาขาย ตกค้างในพื้นที่</p>	<p>- การให้บริการแก่ประชาชน ระยะเวลาไม่ถึงถึงและไม่ทันต่อ พื้นที่ ทำให้ระยะเวลาสั้นไป พื้นที่ มีการตกค้าง เนื่องจาก รถเก็บขนไม่เพียงพอต่อ ปริมาณขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้น - ประชาชนขาดจิตสำนึกที่ดี และขาดความรู้ในการลดและ คัดแยกขยะมูลฝอยตั้งแต่ ต้นทาง</p>	<p>- จัดกิจกรรมรณรงค์ การคัดแยกขยะในครัวเรือน เพื่อลดภาวะโลกร้อน - จัดซื้อรถบรรทุกขยะมูลฝอย เพิ่ม</p>	<p>- กิจกรรมการควบคุมที่ มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>- ปริมาณขยะมูลฝอยใน พื้นที่ที่มีปริมาณเพิ่มมากขึ้น จากกาารเพิ่มขึ้นของ จำนวนประชากร - ประชาชนขาดจิตสำนึกที่ ดีและขาดความรู้ในการลด และคัดแยกขยะมูลฝอย ตั้งแต่ต้นทาง</p>	<p>- ของบประมาณเงิน อุดหนุนจัดซื้อรถบรรทุก ขยะมูลฝอยเพิ่ม - จัดโครงการ/กิจกรรม ให้ความรู้ รณรงค์สร้าง จิตสำนึก สร้างความ ความเข้าใจและขอความ ร่วมมือประชาชนใน พื้นที่ ลดและคัดแยก ขยะมูลฝอยในครัวเรือน - ปรับปรุงแผนการเก็บ ขนขยะมูลฝอยให้ ครบคลุม ทัวถึง ไม่ให้ เกิดปัญหาขยะตกค้าง</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๑๑. ภารกิจรกรปกป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่มีสุขภาพ และอนามัยที่ดีปลอดภัยจากโรคติดต่อและได้รับการบริการอย่างทั่วถึงทำให้ประชาชนเกิดความพึงพอใจ</p>	<p>- การระบาดของโรคใช้เลือดออกโดยเฉพะในช่องฤดูฝน - ขาดวัสดุอุปกรณ์ทางการแพทย์ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อไว้ให้บริการประชาชน</p>	<p>- ดำเนินการออกพ่นหมอกควันและแจกทรายอบเบทเมื่อเกิดการระบาดของโรคใช้เลือดออก - จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องโรคใช้เลือดออก</p>	<p>- ตรวจสอบอัตราการลดลงของผู้ป่วยโรคใช้เลือดออก ร่วมกับโรงพยาบาล ในเขตพื้นที่</p>	<p>- ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการป้องกันโรคใช้เลือดออก - ขาดวัสดุอุปกรณ์ทางการแพทย์ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อไว้ให้บริการประชาชน</p>	<p>- จัดส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเข้ารับการศึกษาอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะความชำนาญ - จัดทำวัสดุอุปกรณ์ทางการแพทย์ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อไว้ให้บริการประชาชนอย่างเพียงพอ - จัดโครงการ/กิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกสร้างความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคใช้เลือดออก</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ข้อจำกัดเรื่องงบประมาณและการเบิกจ่ายที่ถูกต้องตามระเบียบฯ - บุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน - การตีความตามระเบียบฯ กฎหมายไม่ตรงกันระหว่างผู้ปฏิบัติงานและหน่วยงานตรวจสอบ 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ประมาณการค่าใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติของแต่ละโครงการ - สรุปรายรับ-จ่าย รายงานผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องทราบ 	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การตีความ/วินิจฉัยกฎระเบียบ ของผู้ตรวจสอบ และผู้ปฏิบัติไม่ตรงกัน - ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานโครงการ มากกว่างบประมาณที่ได้ประมาณการไว้ 	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - อธิบายและทำความเข้าใจเกี่ยวกับงบประมาณการค่าใช้จ่ายแก่ผู้บริหารและผู้ร่วมงานให้ทราบ - ดำเนินงานโครงการตามที่วางแผนไว้ - การดำเนินงานมีคำสั่งโครงการต่างๆ มีคำสั่งแต่งตั้งหรือมอบหมายหน้าที่ให้แต่ละฝ่ายปฏิบัติ 	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา</p>
<p>๑๒. การบริหารจัดการเงินในโครงการต่างๆ เกี่ยวข้องกับงานประเพณีท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การใช้จ่ายเงินในการจัดงานโครงการเกี่ยวกับงานวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น เกิดประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบฯ 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ข้อจำกัดเรื่องงบประมาณและการเบิกจ่ายที่ถูกต้องตามระเบียบฯ - บุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน - การตีความตามระเบียบฯ กฎหมายไม่ตรงกันระหว่างผู้ปฏิบัติงานและหน่วยงานตรวจสอบ 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ประมาณการค่าใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติของแต่ละโครงการ - สรุปรายรับ-จ่าย รายงานผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องทราบ 	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การตีความ/วินิจฉัยกฎระเบียบ ของผู้ตรวจสอบ และผู้ปฏิบัติไม่ตรงกัน - ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานโครงการ มากกว่างบประมาณที่ได้ประมาณการไว้ 	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - อธิบายและทำความเข้าใจเกี่ยวกับงบประมาณการค่าใช้จ่ายแก่ผู้บริหารและผู้ร่วมงานให้ทราบ - ดำเนินงานโครงการตามที่วางแผนไว้ - การดำเนินงานมีคำสั่งโครงการต่างๆ มีคำสั่งแต่งตั้งหรือมอบหมายหน้าที่ให้แต่ละฝ่ายปฏิบัติ 	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๑๓. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อจ่ายเงินค่าอุปกรณ์การเรียนและเครื่องแบบนักเรียนให้ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ทำให้การปฏิบัติตามระเบียบและครบถ้วนตามระเบียบ</p>	<p>- ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ - การแต่งตั้งครูประจำชั้นเป็นผู้มอบเงินค่าอุปกรณ์การเรียนและเครื่องแบบนักเรียนแบบใบสำคัญรับเงินของผู้ปกครองพร้อมแนบใบเสร็จ รับเงินจากร้านค้านักเรียนเป็นรายบุคคล - มีการจัดทำและปฏิบัติตามแผนการใช้จ่ายเงินของโครงการฯ</p>	<p>- สำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้</p>	<p>- การติดตามเอกสารรับเงินล่าช้า</p>	<p>- อบรมและทำความเข้าใจวิธีปฏิบัติแก่ผู้จ่ายเงิน - จัดทำแผนพบ/ประชุมชี้แจงแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการรับเงินและกำหนดวันรับเงินให้ผู้ปกครองนักเรียน ทราบและถือปฏิบัติ</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๔. งานจัดทำงบประมาณ (กิจกรรมการจัดทำ การโอน และเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ้างงบประมาณ)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การจัดตั้งงบประมาณเพียงพอตลอดปีงบประมาณ - ลดจำนวนครั้งในการโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ และการโอนงบประมาณข้ามหมวด - เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณมีประสิทธิภาพและประหยัด - สามารถบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - งบประมาณรายจ่ายที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติ บางหมวดประเภท ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้ ตลอดปีงบประมาณ - มีการโอน หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง 	<ul style="list-style-type: none"> - สำนัก/กอง แต่ละกอง จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และควบคุมงบประมาณให้เพียงพอ ต่อการใช้จ่ายงบประมาณตามรายการที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติ - ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วย วิธีการงบประมาณ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ (หมวด ๔) 	<ul style="list-style-type: none"> - ทุกสำนัก/กอง มีการรายงานผลการควบคุมงบประมาณอย่างต่อเนื่อง - การตรวจสอบจากบัญชีการโอนงบประมาณ และการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี - เจ้าหน้าที่งบประมาณ ปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ ตลอดปี เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดประเภท ไม่เพียงพอและโอนไปตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่ในกรณีที่ไม่ได้ตั้งไว้ในเทศบัญญัติ - ไม่มีการประชุมผู้บริหาร ของส่วนราชการ เพื่อจัดทำแนวทางหรือข้อตกลงในการขออนุมัติการโอนหรือการแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ ให้ชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> - แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง วางแผน การจัดทำ งบประมาณ ให้สมดุล เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณ - เพื่อไม่ให้เกิดการโอน หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลง ค่าใช้จ่ายงบประมาณ บ่อยครั้ง - จัดให้มีการประชุมผู้บริหารของหน่วยงาน ภายในเพื่อจัดทำข้อตกลงในการขออนุมัติ การโอนเงินงบประมาณ และแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ ให้ถูกต้อง ตามระเบียบ และชัดเจน 	<p>กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๕. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (กิจกรรมการจัดทำ แก้ไขเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำ แก้ไขเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการ และโครงการมีประสิทธิภาพ สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ และตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การแก้ไข เพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นอยู่บ่อยครั้ง และโครงการยังมีอยู่จำนวนมากที่ยังไม่ได้นำไปจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- จัดลำดับความสำคัญ ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วน และต้องการมากที่สุด</p> <p>- การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๑ และตามหนังสือที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>ทุกสำนัก/กอง ถือเป็นแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบของกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ และตามหนังสือที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- การแก้ไข เพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นอยู่บ่อยครั้งทำให้มีโครงการเพิ่มเติมตลอด ซึ่งยากต่อการนำมาดำเนินการได้ครบทุกโครงการ</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>- จัดทำปฏิทินหัวงระยะเวลาของการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลง ให้สำนัก/กอง ทราบ เพื่อนำเสนอแผนงาน/โครงการ ในการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- ประสานงานและชี้แจงรายละเอียดของแผน/โครงการ ต่อผู้บริหาร ให้รับทราบถึงปัญหา และวิธีการแก้ไข</p>	<p>หน่วยงาน</p> <p>ที่รับผิดชอบ</p> <p>กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๖. ภารกิจธรรมาภิบาลของหน่วยงานตรวจสอบเพียงพอกับการตรวจสอบองค์การ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ</p>	<p>- ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>- กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีความยุ่งยากซับซ้อน และต้องรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>- ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงาน</p> <p>- ตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>- จัดทำปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบเกี่ยวกับปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน</p>	<p>- การควบคุมที่ยังไม่มี ความเพียงพอและยังไม่เหมาะสม</p>	<p>- ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p>	<p>- ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>- จัดทำคู่มือเพื่อเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

 (นายถวิล ประพรม)

ตำแหน่ง รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน
 นายกเทศมนตรีตำบลปากคาด
 วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบรายงานผลการสอบทานการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน
แบบ ปค. ๖

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปากคาด

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลปากคาด ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปากคาด มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและ/หรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ ความเสี่ยงด้านงานทะเบียนราษฎร
- ๑.๒ ความเสี่ยงด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๓ ความเสี่ยงด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๔ ความเสี่ยงด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน
- ๑.๕ ความเสี่ยงด้านงานการเงินและบัญชี
- ๑.๖ ความเสี่ยงด้านงานจัดเก็บรายได้
- ๑.๗ ความเสี่ยงด้านการออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง
- ๑.๘ ความเสี่ยงด้านการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๙ ความเสี่ยงด้านการให้บริการเก็บขนขยะมูลฝอย
- ๑.๑๐ ความเสี่ยงด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ
- ๑.๑๑ ความเสี่ยงด้านการบริหารงบประมาณในการจัดทำโครงการต่างๆเกี่ยวกับการจัดงานประเพณีท้องถิ่น
- ๑.๑๒ ความเสี่ยงด้านโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการ ศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน
- ๑.๑๓ ความเสี่ยงด้านงานจัดหางบประมาณ
- ๑.๑๔ ความเสี่ยงด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ๑.๑๕ ความเสี่ยงด้านอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร

๒. การควบคุม...

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปากคาด ระดับองค์กร ร่วมกันประชุม วางแผนและปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามการควบคุมภายในระดับองค์กรให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามความเสี่ยงและกิจกรรมที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณถัดไป

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นายธนาวัฒน์ บัวนาค)

ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖