



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๔

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑



สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ระดับหน่วยงานของรัฐ เทศบาลตำบลนาม่อ
อำเภอ กุดบาก จังหวัดสกลนคร

บทนำ

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษา วินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน พระราชบัญญัติวินัยการเงินการ คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของ รัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด การควบคุมภายใน เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การ ดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหายความสิ้นเปลืองความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ฉบับนี้ หน่วยงานของรัฐ(เทศบาลตำบลนาม่อง)ได้ จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ประจำปี ๒๕๖๔ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

เทศบาลตำบลนาม่อง มีโครงสร้างการประเมินผล การควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบเพื่อให้ การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม ซึ่งเทศบาลตำบลนาม่อง ได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

เทศบาลตำบลนาม่อง

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

บทนำ

- | | |
|--|--------|
| ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) | ๑ - ๓ |
| ๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | ๔ - ๘ |
| ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | ๙ - ๒๓ |
| ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน(แบบ ปค.๖) | ๒๔- ๒๕ |

ภาคผนวก

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

สำนักปลัด

- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕

กองคลัง

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

กองช่าง

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

กองการศึกษา

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

กองสวัสดิการสังคม

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ระดับองค์กร เลขที่ ๘๕๑/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางและติดตามผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ระดับหน่วยงานย่อย เลขที่ ๘๕๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุดบาก จังหวัดสกลนคร

เรียน นายอำเภอกุดบาก

เทศบาลตำบลนาม่อง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลนาม่อง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความ พอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอกุดบาก

อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยง/จุดอ่อนและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง/จุดอ่อนที่มีอยู่ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

- ๑) จัดทำประกาศกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลการดูแลรักษา รถยนต์ส่วนบุคคลให้ชัดเจนแล้วแจ้งพนักงานขับรถ และบุคลากรทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
- ๒) มีการควบคุมการใช้รถยนต์อย่างใกล้ชิด โดยหัวหน้าสำนักปลัด และควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมัน โดยผอ.กองคลัง
- ๓) หากมีปัญหาและอุปสรรคประการใดให้รับรายงานผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบในทันที
- ๔) ในการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ต้องขออนุญาตทุกครั้ง และในการเขียนรายงานการใช้รถเขียนให้ทุกครบทุกที่ที่ไปราชการเพื่อใช้ในการตรวจสอบกับการเบิกจ่ายน้ำมันต่อไปและป้องกันการนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้ส่วนตัว

๑.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) ให้ผู้บังคับบัญชาติดตามการปฏิบัติอย่างใกล้ชิด
- ๒) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ รวมถึงวิทยุสื่อสารให้เพียงพอ พร้อมช่วยเหลือได้ทันเวลาที่หากเกิดเหตุ
- ๓) ฝักระวัง และติดตามพยากรณ์อากาศ หรือช่วงฤดูแล้ง ต้องเฝ้าระวังพร้อมประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง ให้ประชาชนได้รับทราบและเตรียมการได้ทัน
- ๔) จัดทำกลุ่มไลน์ร่วมกับผู้นำชุมชน โรงเรียน สถานที่ราชการที่เกี่ยวข้อง เพื่อสะดวกในการแจ้งข้อมูลได้ทันเวลาที่กรณีเกิดสาธารณภัย

๑.๓ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคม จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง รวมถึงทางโซเชียล เฟสบุ๊กองค์กร เว็บไซต์หรือสร้างกิจกรรมที่เกิดการมีส่วนร่วมในการช่วยคิดช่วยวางแผนช่วยแก้ปัญหา หากปัญหาใดที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ ก็ให้แจ้งในที่ประชุมว่าจะจัดส่งให้ผู้มีอำนาจดำเนินการแก้ไขให้ และหากโครงการใดที่ต้องใช้งบประมาณมาก ก็ควรแจ้งให้ประชาชนเข้าใจว่าอาจจะดำเนินการช้าหรือใช้ระยะเวลาดำเนินการ ซึ่งก็จะทำให้ประชาชนที่เข้าร่วมประชุมเข้าใจ ว่าโครงการหรือปัญหาที่เสนอไปเพราะเหตุใดจึงไม่ได้รับการแก้ไข

๑.๔ กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน

๑) ให้หัวหน้าสำนัก/กองแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการวางฎีกาเบิกจ่ายเพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๒) จนท.การเงิน ผอ.กองคลัง สอบทานอีกครั้งก่อนการเบิกจ่าย

๓) สรรหา รับโอน/ย้าย ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

๑.๕ กิจกรรมการคืนหลักประกันสัญญา

๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานเร่งรัดให้คณะกรรมการรายงานผลการตรวจสอบชำระ
บกพร่อง

๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการแจ้งผู้รับจ้างโดยเร็ว

๓) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานผู้รับจ้างให้เร่งรัดดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่อง

๔) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งให้คู่สัญญามาขอรับหลักประกันสัญญาคืนกรณีพ้นภาระค่า

ประกันตามสัญญาแล้ว

๑.๖ กิจกรรมงานด้านควบคุมงานก่อสร้าง

๑) จัดทำแผนการปฏิบัติงานในการควบคุมงานก่อสร้างไว้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานอย่าง
ชัดเจน

๒) เสนอขอเพิ่มอัตรากำลังช่างผู้ควบคุมงาน

๓) ประชุมซักซ้อมคณะกรรมการตรวจรับและช่างผู้ควบคุมงานให้เข้าใจบทบาทหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารสัญญา

๔) กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ หนังสือสั่งการจากส่วนกลาง โดยใช้สารสนเทศ(IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับการดำเนินงาน

๕) กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างเป็นระบบ ถูกต้องแม่นยำและ หัวหน้าหน่วยงาน มีการควบคุม ดูแลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด

๑.๗ กิจกรรม สนับสนุนเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวัน โรงเรียนประถมศึกษาในเขตตำบล นาม่อง/การรายงานผลการดำเนินการโครงการ

๑) มีการทำความเข้าใจกับครู ผู้รับผิดชอบโครงการในทางปฏิบัติ

๒) ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียน ประกาศ มติ ครม. หนังสือสั่งการเพื่อถือปฏิบัติได้ถูกต้อง
ทันเวลา

๑.๘ กิจกรรมป้องกันและควบคุมไข้เลือดออก

๑) อบรมให้ความรู้เรื่องการป้องกันโรคไข้เลือดออก ให้กับผู้นำชุมชน สถานประกอบการ

๒) ให้ อสม. แต่ละหมู่บ้านสำรวจ/ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย

๓) ควบคุมกิจการร้านรับซื้อของเก่าในพื้นที่อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๔) ส่งเสริม/อบรมการใช้หลัก ๓R ในชุมชน จัดตั้งธนาคารขยะให้ครบทุกหมู่บ้าน

๕) ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาดภายในชุมชน

๑.๙ กิจกรรมอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑) จัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับผู้อยู่บ้านในการประชาสัมพันธ์การรณรงค์ลดการเผา
ของเสียไม่ทิ้งขยะในที่สาธารณะ

๒) ประชาสัมพันธ์และอบรมให้ความรู้ประชาชนในการจัดการขยะโดยใช้หลัก ๓R และปัญหา
และผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และข้อกฎหมายสิ่งแวดล้อม

๑.๑๐ กิจกรรมการรักษาความสะอาด

๑) องค์กร/ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่ประชาชนในเรื่องของอนามัยสิ่งแวดล้อม

๒) จัดกิจกรรม/ประชาสัมพันธ์ สร้างจิตสำนึกให้แก่ประชาชนให้เห็นความสำคัญของสิ่งแวดล้อม
อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๓) พ.ร.บ. การสาธารณสุข ๒๕๓๕ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๑ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการของกองสวัสดิการสังคม

๑) สำรวจและนำรายชื่อผู้ที่เข้าร่วมโครงการก่อนการดำเนินโครงการ โดยการลงพื้นที่ทุกหมู่บ้าน
พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์ความสำคัญของโครงการให้ทั่วถึง

๑.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ

๑) ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องให้ผู้รับเบี้ยยังชีพ รับทราบ

๑.๑๓ กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพเด็กและเยาวชน

- สร้างบรรยากาศการเรียนรู้ที่ดีปลูกฝังการมีส่วนร่วมให้แก่เด็กและเยาวชน รวมทั้งฝึกทักษะ
ให้กล้าแสดงออกให้มากยิ่งขึ้น

๑.๑๔ กิจกรรมการส่งเสริมพัฒนาอาชีพ

- ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมการดำเนินงาน ประสานความร่วมมือ ให้คำปรึกษาแก่กลุ่มในการ
พัฒนาอาชีพ

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ ช่วยเหลือผู้ยากไร้

- จัดให้มีการประชุมเพื่อให้ความรู้ ฝึกทักษะให้กับบุคลากรภายในกองฯ เพื่อให้สามารถมี
ทักษะการช่วยเหลือและการจัดบันทึกข้อมูล

ลายมือชื่อ

(นายจำเนียร ก้อนอิงาม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลนาม่อง

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุดบาก จังหวัดสกลนคร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
เทศบาลตำบลนาม่อง มีระบบการควบคุมภายในครอบคลุมกับการกิจ อำนาจหน้าที่ ตามที่กฎหมาย ระเบียบ กำหนดโดยนายกเทศมนตรีตำบลนาม่อง ได้ให้ความสำคัญควบคุม กำกับดูแล อนุมัติ อนุญาตให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้มีการวิเคราะห์ ประเมินผลตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล และยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรง ความถูกต้อง และมีคุณธรรม จริยธรรมรวมถึงได้ปฏิบัติตามประกาศของเทศบาลตำบลนาม่องว่าด้วยประมวลจริยธรรมของ ข้าราชการ พนักงานจ้าง พร้อมแจ้งเวียนให้พนักงานถือปฏิบัติ ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่ กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีคำสั่งแบ่งงานเป็นลายลักษณ์ อักษร คำสั่งมอบอำนาจในการตัดสินใจ ในการบรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานและเพื่อความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน ภายใต้การ กำกับดูแลของผู้กำกับดูแล พร้อมแจ้งเวียนให้พนักงานถือปฏิบัติ ๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการทำงาน การสร้าง แรงจูงใจ และพัฒนาส่งเสริมให้บุคลากร การส่งเสริมและพัฒนา ความรู้ความสามารถในหลักสูตรที่มีความเหมาะสมตรงตามตำแหน่ง ให้เกิดประสิทธิผลต่อการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ รักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ตาม มาตรฐานการกำหนดตำแหน่งของแต่ละตำแหน่งไว้ชัดเจนยึดตาม คุณสมบัติที่ กท.จ.กำหนด ๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการ ปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลนาม่อง มีสภาพแวดล้อม การควบคุมภายใน ภาพรวมมีความเหมาะสม ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ซึ่งเทศบาล ได้ประกาศมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของ พนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง ยึดมั่นในหลักการ ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้ ทุกคนถือปฏิบัติ มีการจัดโครงสร้างองค์กร สาย การบังคับบัญชาและอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมรวมถึงการพัฒนาทักษะและองค์ความรู้ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน จัดให้มีสภาพแวดล้อม ด้านอาคารสถานที่ มีเครื่องมือเครื่องใช้ที่จำเป็นต่อ การปฏิบัติงาน ให้เหมาะสมและเพียงพอต่อการ ปฏิบัติ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุม ภายในและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง ควบคุมดูแล อย่างใกล้ชิด จัดให้มีการสอบทานระบบการควบคุม ภายใน โดยอิสระไม่แทรกแซงโดยฝ่ายบริหาร ให้ ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ ให้ยึดมั่นในหลักการ ปฏิบัติงานที่ถูกต้อง มุ่งพัฒนาบุคลากรในองค์กร อบรมให้ความรู้กับบุคลากรอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลนาม่อง มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร เป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานตามภารกิจที่ดำเนินการของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่เกิดขึ้น กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงพร้อมทั้งจัดทำกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดน้อยลง หรือให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือหมดไป แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญบางภารกิจ สำนัก/กองยังต้อง มีการปรับปรุงกระบวนการ/กิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่กำหนด โดยคำนึงถึงทั้งสภาพแวดล้อมภายนอกและปัจจัยภายใน ตลอดจนโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
๓.กิจการการควบคุม ๓.๑ ระบุ และพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุ และพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน ในภาพรวมเทศบาลตำบลนาม่อง บุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ ประชุมชี้แจง หรือเพื่อทำความเข้าใจและวางแผนปฏิบัติร่วมกันในการลดความเสี่ยงหรือข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น วิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงทั้งจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก แล้วนำความเสี่ยงหรือจุดอ่อนมาปรับปรุงการควบคุมภายในให้ตรงจุดตรงประเด็นปัญหา เพื่อจัดการความเสี่ยงให้ลดลงให้มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานน้อยที่สุดหรือให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมและสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน กิจกรรมการควบคุมได้นำไปปฏิบัติในภารกิจงานตามปกติทุกระดับของหน่วยงาน เพื่อนำนโยบาย ไปสู่การปฏิบัติจริง อย่างเป็นรูปธรรมในทิศทางเดียวกัน พร้อมนำเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยสนับสนุนการดำเนินงาน แต่อย่างไรก็ตาม บางกิจกรรมยังมีจุดอ่อนยังไม่สามารถจัดได้หมดจึงยังทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สารสนเทศปัจจุบันถือเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงาน การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบ และความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลนาม่วง มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์กร และมีการใช้สารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทั้งในหน่วยงาน และภายนอกหน่วยงานอย่างเพียงพอ มีความเหมาะสม เชื่อถือได้ ทันท่วงทีในการให้บริการต่างๆ มีการประชุมชี้แจง หรือเพื่อทำความเข้าใจและวางแผนทางปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อทำงานตามภารกิจหรือแผนดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ สนับสนุนส่งเสริมความสะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย มีช่องทางรับฟังความคิดเห็นข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ ระบบอีเมลล์ของหน่วยงาน เช่น Internet ใช้ในการประมวลผลข้อมูลข่าวสาร เครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องถ่ายเอกสาร โทรศัพท์ โทรสาร อีเมล การติดต่อประสานงานผ่านทางไลน์ การประสานงานทางเอกสารหนังสือทั้งภายในและภายนอก สำนักงาน เช่นการใช้ระบบ e-plan เพื่อวางแผนและการประมวลผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ โดยเฉพาะการติดต่อสื่อสารโดยตรงภายใน การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง เป็นหนังสือ กลุ่มไลน์ ผู้นำชุมชน กลุ่มไลน์ อปท.ระดับอำเภอ และหรือทางโทรศัพท์ หอกระจายข่าวหมู่บ้าน ทางเว็บไซต์ ทางเฟสบุ๊คเทศบาล หน่วยประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ เทศบาลตำบลนาม่วง ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสมทันกาลเวลาและเพียงพอเป็นแหล่งในการควบคุมภายใน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๕. กิจกรรมการติดตามผล กิจกรรมการติดตามประเมินผลเป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน ประเมินผลเป็นรายครั้ง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ซึ่งต้องมีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม มีความคุ้มค่า สามารถป้องกันความเสียหายหรือความสูญเสีย ทำให้ปฏิบัติงานได้สะดวก ปลอดภัย เสริมสร้างความพึงพอใจ ๕.๑ ระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม เพียงพอคุ้มค่า สามารถป้องกันความเสียหายหรือความสูญเสีย ทำให้ปฏิบัติงานได้สะดวก ปลอดภัย โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมอย่างต่อเนื่อง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้การติดตามเป็นไปอย่างต่อเนื่องและได้มาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อพัฒนาระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และกำหนดให้มีการประมวลผลระหว่างปฏิบัติงานการประเมินผลเป็นรายครั้ง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าบุคลากรได้ปฏิบัติตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน รวมทั้งข้อมูลสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งมีการประเมินหรือสอบทานระบบการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน ก่อนการรายงาน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมิน ๕ องค์ประกอบ ๑๕ หลักการของเทศบาลตำบลนาม่อง พบว่า

๑. เทศบาลตำบลนาม่องมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม คุ้มค่า กับสภาพแวดล้อมทั้งภายใน ครอบ ๕ องค์ประกอบ แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องเพิ่มทักษะ ความรอบคอบในการปฏิบัติงาน และพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง
๒. วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ บุคลากรทุกสำนักกอง ได้ร่วมเป็นคณะกรรมการ/คณะทำงานเพื่อประเมินความเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ต้อง มีการปรับปรุงกระบวนการ/กิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือ

๓. กิจกรรมการควบคุม แต่ละสำนัก/กองได้มีการกำหนดกิจกรรมและนำไปปฏิบัติบางกิจกรรมยังมีจุดอ่อนยังไม่สามารถขจัดได้หมดจึงยังทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่
๔. สารสนเทศและการสื่อสารของเทศบาลตำบลนาม่อง มีความถูกต้อง เหมาะต่อการใช้งานสำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังทุกฝ่ายภายในและภายนอกองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมอย่างมีประสิทธิภาพ
๕. การติดตามประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินงานได้ จากรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร ของคณะกรรมการเพื่อรายนรวมทั้งสรุปผลกิจกรรมการควบคุมภายในของปีงบประมาณนั้นๆ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์



(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นายจำเนียร ก้อนธิงาม)

นายกเทศมนตรีตำบลนาม่อง

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๔

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุดบาก จังหวัดสกลนคร

รายงานการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยงที่ (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
<u>งานบริหารงานทั่วไป</u> <u>๑.กิจกรรม</u> - การใช้รถยนต์ส่วนกลาง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ของเทศบาลตำบลนาม่องเป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และการรักษา รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	อาจมีการนำรถยนต์ ส่วนกลางไปใช้ส่วนตัว	๑. มีการควบคุมการใช้ รถยนต์อย่างใกล้ชิด โดย หัวหน้าสำนักปลัด และ ควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมัน โดยผอ.กองคลัง	มีระบบการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอยังมีจุดอ่อน/ ความเสี่ยงที่ต้อง ดำเนินการแก้ไขปรับปรุง การควบคุมภายในเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพประสิทธิ ผล และความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ในงวด ปีงบประมาณถัดไป	อาจมีการนำรถยนต์ ส่วนกลางไปใช้ ส่วนตัว	๑. จัดทำประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติในการใช้รถยนต์ส่วนกลาง การดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลางให้ชัดเจน แล้วแจ้งพนักงานขับรถยนต์ และบุคลากร ทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๒. มีการควบคุมการใช้รถยนต์อย่าง ใกล้ชิด โดยหัวหน้าสำนักปลัด และ ควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมันโดยผอ.กองคลัง ๓. หากมีปัญหาและอุปสรรคประการ ใดให้รีบรายงานผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบในทันที ๔. ในการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ต้องขอ อนุญาตทุกครั้ง และในการเขียนรายงาน การใช้รถเขียนให้ทุกครบทุกที่ที่ไปราชการ เพื่อใช้ในการตรวจสอบกับการเบิกจ่าย น้ำมันต่อไปและป้องกันการนำรถยนต์ ส่วนกลางไปใช้ส่วนตัว	สำนักปลัด / ๓๐ ก.ย.๖๔

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยงที่ (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ (๙)
<u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> <u>๒.กิจกรรม</u> - ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้ง ภัยหนาว และวาตภัย/อัคคีภัย) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนให้กับประชาชนที่ได้รับผลกระทบ ๒. เพื่อช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทันทั่วทั้ง	- การดำเนินการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดสาธารณภัยล่าช้า <u>สาเหตุ</u> - ข้อจำกัดด้านงบประมาณ - พื้นที่ที่ได้รับความเสียหายจากสาธารณภัยมีจำนวนมาก - การรับเรื่องร้องทุกข์จึงเกิดความล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบมีเพียงคนเดียว - ปัญหาด้านการติดต่อสื่อสารช่วงขณะเกิดเหตุ	๑. จัดเวรยามเฝ้าระวังเป็นประจำทุกวัน ๒. ประชาสัมพันธ์และให้ผู้นำชุมชนร่วมเฝ้าระวังรวมถึงเรื่องของการติดต่อสื่อสาร ทำสมุดเบอร์โทรที่ติดต่อได้ กรณีเกิดภัยพิบัติ ๓. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวิทยุสื่อสาร(ทั้งแบบใช้ถ่านและใช้ไฟฟ้า) /เรือ เพราะในช่วงเกิดเหตุสัญญาณโทรศัพท์ค่อนข้างหายาก ไฟดับ ทำให้การติดต่อสื่อสารกันยากมาก	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยง/จุดอ่อนได้ทั้งหมด จำเป็นต้องทำการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่อไป	- การดำเนินการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดสาธารณภัยยังล่าช้า	๑. ให้ผู้บังคับบัญชาติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด ๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ รวมถึงวิทยุสื่อสารให้เพียงพอ พร้อมช่วยเหลือได้ทันทั่วทั้งหากเกิดเหตุ ๓. เฝ้าระวัง และติดตามพยากรณ์อากาศ หรือช่วงฤดูแล้ง ต้องเฝ้าระวังพร้อมประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง ให้ประชาชนได้รับทราบและเตรียมการได้ทัน ๔. จัดทำกลุ่มไลน์ร่วมกับผู้นำชุมชน โรงเรียน สถานที่ราชการที่เกี่ยวข้อง เพื่อสะดวกในการแจ้งข้อมูลได้ทันทั่วทั้งที่กรณีเกิดสาธารณภัย	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๖๔

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุดบาก จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยงที่ (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
<u>งานวิชาการและแผนงาน</u> <u>๓. กิจกรรม</u> - การจัดประชุมประชาคม จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบมท.ว่า ด้วยการจัดทำแผนพัฒนา พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๑๖ (แผน ยุทธศาสตร์การพัฒนา)	๑. ประชาชนเข้าร่วม การประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาที่ยังมี จำนวนน้อย ถึงแม้จะ เป็นไปตามสัดส่วนของ ประชากร/ครัวเรือน ตามระเบียบกำหนดก็ ตาม	๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรม ที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วน ร่วมในการวางแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่าน วิทยุกระจายเสียงหมู่บ้านเพื่อ เชิญชวนประชาชนเข้าร่วม ประชุมประชาคม	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่สามารถลดความ เสี่ยง/จุดอ่อนได้ทั้งหมด จำเป็นต้องทำการปรับปรุง กิจกรรมการควบคุม ภายใน งดต่อไป	ประชาชนเข้า ร่วมประชุม ประชาคมยังมี จำนวนน้อยมาก เมื่อเทียบกับ จำนวน ประชากร ถึงแม้ จะเป็นไปตาม สัดส่วน	๑.ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง รวมถึงทางโซ เชียล เฟสบุ๊คองค์กร เว็บไซต์หรือสร้าง กิจกรรมที่เกิดการมีส่วนร่วมในการช่วยคิดช่วย วางแผนช่วยแก้ปัญหา หากปัญหาใดที่ไม่อยู่ใน อำนาจหน้าที่ ก็ให้แจ้งในที่ประชุมว่าจะจัดส่ง ให้ผู้มีอำนาจดำเนินการแก้ไขให้ และหาก โครงการใดที่ต้องใช้งบประมาณมาก ก็ควร แจ้งให้ประชาชนเข้าใจว่าอาจจะดำเนินการช้า หรือใช้ระยะเวลาเดินเนิการ ซึ่งก็จะทำให้ ประชาชนที่เข้าร่วมประชุมเข้าใจ ว่าโครงการ หรือปัญหาที่เสนอไปทำไมไม่ได้รับการแก้ไข	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๖๔

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุดบาก จังหวัดสกลนคร
แบบรายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ (๙)
งานการเงินและบัญชี ๔. กิจกรรม การรับและเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงิน ถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑. บุคลากรในหน่วยงาน เทศบาลตำบลนาม่องขาด ความกระตือรือร้นในการ ปฏิบัติงาน ขาดความ รับผิดชอบ ไม่ศึกษา ระเบียบกฎหมายอย่าง เคร่งครัด ทำให้เกิดปัญหา และความผิดพลาดในการ เบิกจ่ายเงิน ทำให้เกิด ความล่าช้า และโดน หักท้วงจากหน่วย ตรวจสอบ สตง. ท้องถิ่น จังหวัด	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกอง คลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน ๓. สรรหาบุคลากรในตำแหน่งเจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี ได้รายงานกรมฯขอรับการ บรรจุจากผู้สอบแข่งขันในปี ๒๕๖๐ ไปแล้ว ๔. มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร ๕. มีการรายงานสถานะการเงินประจำวันเป็น ปัจจุบัน ๖. จ้างเหมาบริการปฏิบัติงานช่วยงานด้าน การเงินการบัญชี	๑. ผอ.กองคลัง สอบทานการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตาม ระเบียบ กม. หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และ ปลัดเทศบาล สอบทานอีกรอบ ก่อนเบิกจ่าย ๒. มีการ ปฏิบัติงานตาม คำสั่งที่ได้รับ มอบหมาย	๑. คณะกรรมการที่ ได้รับการแต่งตั้ง ไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมาย อย่างเคร่งครัด ทำให้เกิดความ ล่าช้าในการเบิก จ่ายเงิน	๑. ให้หัวหน้าสำนัก/กอง แต่ละกองตรวจสอบ สอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการวางฎีกา เบิกจ่ายเพื่อให้การ เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด ๒. จนท.การเงิน ผอ.กอง คลัง สอบทานอีกครั้ง ก่อนการเบิกจ่าย ๓. สรรหา รับโอน/ย้าย ตำแหน่ง เจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี	นวก. การเงินและ บัญชี, ผอ.กอง คลัง

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุดบาก จังหวัดสกลนคร
แบบรายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยง านที่ รับผิดชอบ (๙)
งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ ๕. กิจกรรม การคืนหลักประกันสัญญา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การคืนหลักประกัน สัญญาเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการกำหนด	๑. รายงานผลการตรวจสอบความ ชำรุดบกพร่องล่าช้า ๒. การแจ้งซ่อมแซมความชำรุด บกพร่องบางโครงการยังมีความ ล่าช้า ๓. ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซมชำรุดความบกพร่องล่าช้า	๑. ลงทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา ให้เป็นไปตามที่ สตง. กำหนดไว้ ๒. ติดตามผลจากเจ้าหน้าที่พัสดุ ที่ รับผิดชอบการคืนหลักประกัน สัญญา ๓. การลงทะเบียนคุมหลักประกัน สัญญาข้อมูลที่ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน ๔. เจ้าหน้าที่ติดตามทวงถาม รายงานผลการตรวจสอบความชำรุด บกพร่องจากคณะกรรมการ ตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมเนื่องจาก งานที่มีความชำรุด บกพร่องมีการรายงาน การแจ้งซ่อมและการ ซ่อมแซมล่าช้า	๑. รายงานผลการ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องล่าช้า ๒. การแจ้งซ่อมแซม ความชำรุดบกพร่องบาง โครงการยังมีความล่าช้า ๓. ผู้รับจ้างเข้า ดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซมชำรุดความ บกพร่องล่าช้า	๑.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ประสานเร่งรัดให้คณะกรรมการ รายงานผลการตรวจสอบชำรุด บกพร่อง ๒.กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการแจ้งผู้รับจ้างโดยเร็ว ๓.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสาน ผู้รับจ้างให้เร่งรัดดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซมความชำรุดบกพร่อง ๔.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งให้ คู่สัญญามาขอรับหลักประกัน สัญญาคืนกรณีพ้นภาระค่าประกัน ตามสัญญาแล้ว	จพง. พัสดุ/ ผอ.กอง คลัง

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุดบาก จังหวัดสกลนคร
แบบรายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยง านที่ รับผิดชอบ(๙)
๖.กิจกรรม งานด้านควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของ กองช่างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและ ข้อบังคับ ๒. เพื่อให้การก่อสร้างและการ ควบคุมอาคารมีความถูกต้อง สมบูรณ์ แข็งแรง ตามที่ กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ กำหนด ๓. เพื่อพัฒนางานกองช่างให้มี คุณภาพสูงเพียงพอต่อการ ให้บริการแก่ประชาชนในพื้นที่	๑. ช่างผู้ควบคุมงาน ขาดความรู้ ความสามารถและ ขาดความรับผิดชอบ ในการปฏิบัติหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้าง ๒. ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติ ตามสัญญาก่อให้เกิด ความล่าช้าในการ ก่อสร้าง ๓. เจ้าหน้าที่มี จำนวนจำกัดขาด อัตรากำลัง	1. มีการมอบหมายงานโดยจัดทำคำสั่ง แบ่งงาน 2. ประธานคณะกรรมการตรวจรับงาน จ้างเพื่อบริหารสัญญาและสอบทานการ ควบคุมงานของช่างผู้ควบคุมงาน 3. กำชับเจ้าหน้าที่และเร่งรัดให้ปฏิบัติ หน้าที่อยู่เสมอ โดยมีการชี้แจงขั้นตอน และวิธีการควบคุมงานให้เป็นที่เข้าใจ 4. ปฏิบัติตามแนวทางและวิธีปฏิบัติ เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การคำนวณ	๑. ปริมาณงานมากกว่า อัตรากำลังที่มีอยู่ ๒. ช่างควบคุมงานขาด ทักษะ และขาดขาดความ รับผิดชอบเอาใจใส่ในการ ควบคุมงานก่อสร้าง ๓. ผู้รับจ้างมีงานหลาย โครงการพร้อมกัน ไม่ใส่ใจ ในการเร่งรัดเข้าผลงาน ตามระยะเวลาที่สัญญา กำหนด ๔. การควบคุมภายในมี ความเพียงพอและมีการ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	๑. ช่างควบคุมงานไม่สามารถ ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไป ตามสัญญาได้อย่างถูกต้องตาม รูปแบบและรายการที่กำหนด ๒. คณะกรรมการตรวจรับ และช่างผู้ควบคุมงานไม่มีการ บริหารสัญญาร่วมกัน ๓. ผู้รับจ้างก่อสร้างไม่เป็นไป ตามรูปแบบและรายการตามที่ กำหนดไว้ในสัญญา	๑. จัดทำแผนการปฏิบัติงานใน การควบคุมงานก่อสร้างไว้เป็น แนวทางในการปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน ๒. เสนอขอเพิ่มอัตรากำลังช่างผู้ ควบคุมงาน ๓. ประชุมซักซ้อม คณะกรรมการตรวจรับและช่าง ผู้ควบคุมงานให้เข้าใจบทบาท หน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ในการ บริหารสัญญา	ผอ. กอง ช่าง

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร
แบบรายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	ผู้รับ ผิดช อบ (๙)
	๔. ความคลาดเคลื่อนที่เกิดขึ้นจากที่มาของ ราคาวัสดุก่อสร้าง ๕. ปัจจัยภายนอกที่เกิดขึ้นที่อยู่นอกเหนือ การควบคุมที่อยู่ในพื้นที่ ปฏิบัติ/พื้นที่ในเขต รับผิดชอบ เช่น การตัด กิ่งไม้ ในบริเวณเขต ความรับผิดชอบของการ ไฟฟ้า	5. ติดต่อประสานงานไปยังเจ้าหน้าที่ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคของพื้นที่นั้น ใน การแก้ไขปัญหา กรณีเป็นทรัพย์สิน ของ กฟภ. และมีการกำหนดแนวทางในการ ปฏิบัติงาน	๕. การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ และมีการปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง	๕. ปัจจัยภายนอกที่เกิดขึ้นที่อยู่นอกเหนือ การควบคุมที่อยู่ใน พื้นที่ปฏิบัติ	4. กำชับ จนท. ผู้ปฏิบัติให้ศึกษา ระเบียบใหม่ๆ หนังสือสั่งการจาก ส่วนกลาง โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่า ก่อสร้างให้สอดคล้องกับความเป็น จริงกับการดำเนินงาน ๕. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างเป็นระบบ ถูกต้องแม่นยำ และ หัวหน้าหน่วยงาน มีการ ควบคุม ดูแลการปฏิบัติงาน ของ เจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด	กอง ช่าง

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร
แบบรายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่ มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)	ผู้รับผิดชอบ (๙)
๗.กิจกรรม สนับสนุนเงินอุดหนุนโครงการ อาหารกลางวัน โรงเรียน ประถมศึกษาในเขตตำบลนาม่อง/ การรายงานผลการดำเนินการ โครงการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสนับสนุนเงินอุดหนุน อาหารกลางวันโรงเรียน เป็นไป ตามข้อเท็จจริงถูกต้องตาม ประกาศ ระเบียบ กฎหมาย มติ กรม.และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และให้ทันในวันเปิด ภาคเรียน และการรายงานผล การดำเนินโครงการมีความ ถูกต้องกับการใช้จ่ายงบประมาณ	-โรงเรียนบางแห่งได้รับเงินอุดหนุน ค่าอาหารกลางวันไม่ทันการเปิดภาคเรียน -โรงเรียนบางแห่งรายงานผลการ ดำเนินงานโครงการ ไม่มีความชัดเจนใน ห้วงระยะเวลาที่ดำเนินการกับยอดเงินที่ เบิกจ่าย สาเหตุ - โรงเรียนบางแห่งเปลี่ยนผู้รับผิดชอบ โครงการ ยังไม่เข้าใจในการจัดทำ โครงการ/รายงานผลดำเนินงาน - โรงเรียนบางแห่งส่งโครงการ ลำช้า เอกสารมีความบกพร่อง แนบเอกสาร โครงการไม่ครบถ้วน ต้องมีการแก้ไข ให้ถูกต้องก่อนนำเสนอต่อผู้บริหาร ผู้มีอำนาจอนุมัติ	-แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตาม ตรวจสอบการ ดำเนินการโครงการ อาหารกลางวัน เพื่อสอบถามและ รับทราบข้อมูล และ ชี้แจงข้อมูลต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องอย่างน้อย ภาคเรียนละ ๑ ครั้ง -มีการติดต่อสื่อสาร ทั้งทางไลน์และ โทรศัพท์มือถือของ ผู้รับผิดชอบโครงการ โดยตรง จากเจ้าหน้าที่ ของกองการศึกษา	- เจ้าหน้าที่ กอง การศึกษา ได้ปฏิบัติ ตาม ระเบียบ ประกาศมติ กรม. หนังสือสั่งการและ แนวทางปฏิบัติ อย่าง เคร่งครัด ด้วยความ รอบคอบมากขึ้น -มีการสื่อสารทั้งทางไลน์ และโทรศัพท์เคลื่อนที่ของ ผู้รับผิดชอบโดยตรง - มีการจัดทำหนังสือแจ้ง โรงเรียนเพื่อให้ดำเนินการ ให้ทันห้วงเวลา ตาม ประกาศ มติ กรม. หนังสือสั่งการ กำหนด	- การขอรับ งบประมาณเพิ่มเติม กรณี รับเด็กเข้ากลางคัน สาเหตุ ผู้ปกครองขอย้ายเด็ก ไปเข้าสถานศึกษา โดยไม่แจ้งล่วงหน้า	- มีการทำ ความเข้าใจกับ ครู ผู้รับผิดชอบ โครงการ ในทางปฏิบัติ -ติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ ประกาศ มติ กรม. หนังสือสั่งการ เพื่อถือปฏิบัติ ได้ถูกต้อง ทันเวลา	กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุดบาก จังหวัดสกลนคร
แบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานภาครัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)	ผู้รับผิดชอบ (๙)
กองสาธารณสุข ๔. กิจกรรม - การป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการดำเนินงานด้าน การเฝ้าระวังป้องกันและ ควบคุมการแพร่ระบาดของโรค ไข้เลือดออกในชุมชน ๒. ลดความเสี่ยงจากการป่วย โรคไข้เลือดออก	๑.มีสภาพแวดล้อมเสี่ยง ต่อการเป็นแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย และเป็นพาหนะนำโรค อื่นๆ เช่น ร้านรับซื้อของ เก่า น้ำขังตามท่อระบาย น้ำ ๒.ในพื้นที่ยังไม่มีระบบ การจัดการขยะที่ถูกหลัก สุขาภิบาล เกิดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงได้ ๓.ชุมชนยังไม่ตระหนัก ถึงความรุนแรงของโรค และยังละเลยในการ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลาย ๔. ฤดูฝนเสี่ยงต่อการ ระบาดของโรค	๑. สนับสนุนงบประมาณใน การจัดกิจกรรมรณรงค์ ป้องกันควบคุมโรค ไข้เลือดออกให้กับ อสม.ทั้ง ๑๙ หมู่ และมีหน่วยบริการ สาธารณสุข ในพื้นที่ จำนวน ๒ แห่ง ๒. ร่วมกับชุมชนจัดกิจกรรม รณรงค์ทำลายแหล่งเพาะ พันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ใส่ทราย กำจัดลูกน้ำ สุ่มตรวจลูกน้ำ ยุงลาย ๓.อบรมให้ความรู้ในการ จัดการขยะ และดูแลความ สะอาดภายในชุมชน ๔.จัดหา วัสดุ อุปกรณ์ใน การป้องกันและควบคุมโรค ให้เพียงพอ	๑. ติดตาม เฝ้าระวัง อัตราการป่วยด้วยโรค ไข้เลือดออก และดัชนี ลูกน้ำยุงลาย ร่วมกับ รพ.สต.ในเขตพื้นที่ ๒. พ้นหมอกควันกรณีมี รายงานผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออก	๑. ในพื้นที่มีแหล่งรับซื้อ ของเก่า ทำให้ มี สภาพแวดล้อมเสี่ยงต่อ การเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายและเป็น พาหนะนำโรคอื่นๆ ๒.ในพื้นที่ยังไม่มีระบบ การจัดการขยะที่ถูกหลัก สุขาภิบาล ๓.ป ร ช ข น ยัง ไม่ ตระหนักถึงความรุนแรง ของโรค และยังละเลย ในการทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ๔. ฤดูฝนเสี่ยงต่อการ ระบาดของโรค	๑.อบรมให้ความรู้เรื่องการ ป้องกันโรคไข้เลือดออก ให้กับผู้นำชุมชน สถาน ประกอบการ ๒.ให้ อสม.แต่ละหมู่บ้าน สำรวจ/ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ๓.ควบคุมกิจการร้านรับซื้อ ของเก่าในพื้นที่อย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๔.ส่งเสริม/อบรมการใช้หลัก ๓R ในชุมชน จัดตั้งธนาคาร ขยะให้ครบทุกหมู่บ้าน ๕.ส่งเสริมการมีส่วนร่วมใน การรักษาความสะอาด ภายในชุมชน	ผอ.กอง สาธารณสุข/ นวก. สาธารณสุข/ จพง. สาธารณสุข

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร
แบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ภาครัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)	ผู้รับผิดชอบ (๙)
๙. กิจกรรม - อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อสร้างกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการดูแล รักษาสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ ๒. เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรักป่าและหวงแหนธรรมชาติ ๓. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในผลกระทบของภาวะโลกร้อน	-ประชาชนยังขาดความตระหนักในการใช้ทรัพยากรอย่างยั่งยืน -มีการตัดไม้ทำลายป่าเพื่อทำที่อยู่อาศัยและหาของป่า -เกิดผลกระทบสิ่งแวดล้อม เช่น มลพิษทางอากาศ อากาศ ป่าไม้และดินถูกทำลาย จากการเผาป่าเศษใบไม้ ตอซัง	๑.จัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับผู้นำบ้านในการประชาสัมพันธ์การรณรงค์ลดการเผา รณรงค์ไม่ทิ้งขยะในที่สาธารณะ ๒.ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดการขยะอินทรีย์ในครัวเรือน	๑.การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากประชาชนขาดวินัยและการตระหนักถึงผลกระทบจากปัญหามลพิษและขาดวิธีการจัดการขยะที่ถูกหลักสุขาภิบาล	๑.ฤดูแล้งในเขตพื้นที่เทศบาลประสบปัญหาภาวะหมอกควัน เนื่องจากยังมีการเผาเศษใบไม้ เผาไร่นา ประชาชนขาดความตระหนักและจิตสำนึกสาธารณะ ๒.ยังมีการจัดการขยะโดยวิธีการเผา ทำให้เกิดมลพิษต่อประชาชนและสิ่งแวดล้อมได้ ๓.มีการตัดไม้ทำลายป่า	๑.จัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับผู้ใหญ่บ้านในการประชาสัมพันธ์การรณรงค์ลดการเผา รณรงค์ไม่ทิ้งขยะในที่สาธารณะ ๒..ประชาสัมพันธ์และอบรมให้ความรู้ประชาชนในการจัดการขยะโดยใช้หลัก ๓R และปัญหาและผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและข้อกฎหมายสิ่งแวดล้อม	ผอ.กอง สาธารณสุข/ นวก. สาธารณสุข/ จพง. สาธารณสุข

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุดบาก จังหวัดสกลนคร
แบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ภาครัฐ/วิสาหกิจ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การ ควบคุม (๘)	ผู้รับผิดชอบ (๙)
๑๐.กิจกรรม งานรักษาความสะอาด <u>วิสาหกิจ</u> ๑.เพื่อรักษาความสะอาด ความเป็นระเบียบเรียบร้อย ของบ้านเมือง/เป็นหมู่บ้านนำ อยู่ ๒.เพื่อให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในการอนุรักษ์/การรักษา สิ่งแวดล้อม	-ขยะตกค้างในชุมชน มากขึ้น ส่งผลกระทบ ต่อสุขภาพได้ เนื่องจากประชาชนยัง ขาดความเอาใจใส่และ การมีส่วนร่วมในการ รักษาความสะอาด และการจัดการขยะ ภายในชุมชน -พื้นที่รับผิดชอบมาก ดูแลความสะอาดไม่ ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน	๑.จ้างเหมาบริการงานรักษาความ สะอาด ๒.ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการดูแลความสะอาดภายใน หมู่บ้าน ๓.จัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับ ผู้ใหญ่บ้านในการประชาสัมพันธ์การ รณรงค์รักษาความสะอาด รณรงค์ไม่ ทิ้งขยะและสิ่งปฏิกูลในที่หรือทาง สาธารณะ ๔.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์รณรงค์ ห้ามทิ้งขยะในที่หรือทางสาธารณะ	๑.การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วิสาหกิจของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากประชาชน ขาดวินัยและการ ตระหนักถึงผลกระทบ จากปัญหามลพิษและ ขาดวิธีการจัดการขยะ ที่ถูกหลักสุขาภิบาล	- ความเจริญเติบโตทางด้าน เศรษฐกิจและเทคโนโลยี จำนวนประชากรเพิ่มมากขึ้น มีความต้องการและมีการ บริโภคเพิ่มขึ้น แต่ยังขาด จิตสำนึกในการใช้ทรัพยากร อย่างคุ้มค่าหรือนำกลับมาใช้ อีก - ประชาชนขาดวินัยในการคัด แยกขยะก่อนทิ้ง -ประชาชนยังขาดความเอาใจ ใส่และการมีส่วนร่วมในการ รักษาความสะอาดภายใน ชุมชน	รณรงค์/ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่ประชาชน ในเรื่องของการนำ สิ่งแวดล้อม - จัดกิจกรรม/ ประชาสัมพันธ์ สร้าง จิตสำนึกให้แก่ประชาชน ให้เห็นความสำคัญของ สิ่งแวดล้อม อย่าง สม่าเสมอและต่อเนื่อง - พ.ร.บ. การ สาธารณสุข ๒๕๓๕ และ กฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง	ผอ.กอง สาธารณสุข/ นวก. สาธารณสุข/ จพง. สาธารณสุข

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร
แบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ (๙)
กองสวัสดิการสังคม ๑๑. กิจกรรม การดำเนินงานตามโครงการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดการพัฒนาองค์ ความรู้ และส่งเสริมการ พัฒนาอาชีพ ให้ประชาชนมี รายได้เพิ่มขึ้น อีกทั้ง ความ ชัดเจนในการบริหารจัดการ แบบมีส่วนร่วมของประชาชน ได้ครอบคลุมทั้งเขตพื้นที่	- ประชาชน ไม่ เห็น ความสำคัญของโครงการ ด้านการส่งเสริมการพัฒนา ชุมชน ขาดการมีส่วนร่วม	- สํารวจและนํารายชื่อผู้เข้าร่วม โครงการก่อนการ ดำเนินโครงการ โดยการลงพื้นที่ทุก หมู่บ้าน	- มีการจัดทำแบบตอบ รับเข้ารับการฝึกอบรม ให้กลุ่มเป้าหมาย รายบุคคล	- ประชาชน ไม่ เห็น ความสำคัญของการพัฒนา ชุมชน ขาดการมีส่วนร่วม	- สํารวจและนํารายชื่อผู้เข้าร่วม โครงการก่อนการ ดำเนินโครงการ โดยการลงพื้นที่ ทุกหมู่บ้าน พร้อม ทั้งประชาสัมพันธ์ ความสำคัญของ โครงการให้ทั่วถึง	งานพัฒนา ชุมชน

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร
แบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ (๙)
๑๒. กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้สูงอายุและผู้พิการได้รับประโยชน์จากเงินตามวัตถุประสงค์ของรัฐ และเพื่อความถูกต้องของเอกสารด้านการเงินของเจ้าหน้าที่	- เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกที่ดี ขบวนการตรวจสอบไม่รัดกุม - ผู้สูงอายุ มีชื่ออยู่ในทะเบียนบ้าน แต่ตัวผู้สูงอายุย้ายไปอยู่ที่อื่น ทำให้ยากในการติดต่อ - ผู้สูงอายุบางรายไม่แจ้งเจ้าหน้าที่กรณีปัญหาการปิดทำให้ได้รับเงินล่าช้า	- สำรวจข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพที่มีปัญหาวิเคราะห์รายบุคคล และแก้ไขตามหาสาเหตุ - แบ่งความรับผิดชอบ มีบทกำหนดโทษที่ชัดเจนและเด็ดขาด	- เจ้าหน้าที่ มีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ และรับผิดชอบงานที่ได้รับมอบหมาย - มีการติดตามตัวผู้สูงอายุ กรณีย้ายที่อยู่เป็นรายบุคคล	- ข้อมูลข่าวสารเรื่องการจ่ายเงินต่าง ๆ ยังมีความล่าช้า เมื่อประชาชนรับข่าวสารจากสื่อต่าง ๆ ทำให้ไม่สามารถตอบคำถามได้	- ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องให้ผู้รับเบี้ยยังชีพ รับทราบ	งานสังคมสงเคราะห์

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบกา จังหวัดสกลนคร
แบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงา นที่ รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรม การพัฒนาคุณภาพเด็ก และเยาวชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีเครือข่ายเชื่อมโยงกลุ่มเยาวชน ในการดำเนินกิจกรรมร่วมกัน ส่งเสริม และสนับสนุนให้เด็กและเยาวชนทำงาน ด้วยตนเองด้วยความคิดสร้างสรรค์	- เด็กและเยาวชนยังมี เวลาไม่เพียงพอที่จะ เข้าร่วมทำกิจกรรมต่าง ๆ เนื่องจากอยู่ในวัย กำลังศึกษา	- สร้างบรรยากาศ การเรียนรู้ที่ดีปลูกฝัง การมีส่วนร่วมให้แก่ เด็กและเยาวชน รวมทั้งฝึกทักษะให้ กล้าแสดงออกให้มาก ยิ่งขึ้น	- เด็กและเยาวชนให้ ความสนใจ และให้ความ ร่วมมือในการทำ กิจกรรมต่าง ๆ ตาม ความเหมาะสมกับเวลา ที่สามารถเข้าร่วมได้	- เด็กและเยาวชนยัง ขาดประสบการณ์ใน การทำงาน ความคิด และ ความ กล้า แสดงออกต่อสังคม เนื่องจากยังมีวุฒิ ภาวะไม่เพียงพอ	- สร้างบรรยากาศการ เรียนรู้ที่ดีปลูกฝังการมี ส่วนร่วมให้แก่เด็กและ เยาวชน รวมทั้งฝึกทักษะ ให้กล้าแสดงออกให้มาก ยิ่งขึ้น	งาน สวัสดิ ภาพเด็ก และ เยาวชน
๑๔. กิจกรรม การส่งเสริมพัฒนาอาชีพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดการรวมกลุ่มประชาชนในการ สร้างรายได้ให้กับตนเอง	- ไม่มีการประสานงาน ต่อ/ไม่นำไปประกอบ อาชีพ	- เพิ่มศักยภาพสร้าง ภาวะผู้นำกลุ่ม ให้ ความรู้ในการบริหาร จัดการกลุ่ม	- มีการรวมกลุ่มสร้าง อาชีพเพิ่มมากขึ้น แต่ยังไม่ เข้มแข็ง	- ยังไม่มีผู้นำกลุ่มที่ เข้มแข็ง	- ส่งเสริมสนับสนุน กิจกรรมการดำเนินงาน ประสานความร่วมมือ ให้ คำปรึกษาแก่กลุ่มในการ พัฒนาอาชีพ	งาน พัฒนา ชุมชน

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุศบาก จังหวัดสกลนคร
แบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรม ด้านการสงเคราะห์ ช่วยเหลือผู้ยากไร้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ยากไร้ ด้อย โอกาสและประสบปัญหาสังคมให้มี ชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น สามารถดำรง ชีวิตประจำวันได้อย่างมีความสุข	- บุคลากรยังขาด ความรู้และความ ละเอียดรอบคอบ ในการปฏิบัติงาน รวมทั้งปัญหาใน การเดินทางเข้าสู่ ชุมชน เนื่องจากไม่ ชำนาญพื้นที่	- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ มีการมอบหมายแบ่งงานที่ ชัดเจน - กำกับติดตามประเมินผล การทำงาน โดยผู้บังคับบัญชา เพื่อปรับปรุงการทำงานให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- เจ้าหน้าที่ที่มีความเข้าใจใน บทบาท หน้าที่ หลักเกณฑ์ การสัมภาษณ์ จดบันทึก	- ไม่สามารถ เข้าถึงผู้ยากไร้/ ด้อยโอกาสใน ชุมชนได้อย่าง ทั่วถึง	- จัดให้มีการประชุม เพื่อให้ความรู้ ฝึก ทักษะให้กับบุคลากร ภายในกองฯ เพื่อให้ สามารถมีทักษะการ ช่วยเหลือและการจด บันทึกข้อมูล	งานสังคม สงเคราะห์

ลงชื่อ



(นายจำเนียร ก้อนธิงาม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลนาม่อง

วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาม่อง

ผู้ตรวจสอบของเทศบาลตำบลนาม่อง ได้สอบทานผลของการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความ มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาม่อง มีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน ตรวจพบว่าสำนัก/กองที่มีการเบิกจ่ายงบประมาณของ ตนเอง จะมีเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้ทำฎีกาเบิกจ่าย แต่พบว่าเอกสารประกอบฎีกายังไม่ ครบถ้วน และยังมีการแก้ไขข้อมูลอยู่บ่อยครั้ง จึงทำให้มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย บางรายการ ผิดพลาดจากความเร่งรีบของเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๒ กิจกรรมงานด้านควบคุมงานก่อสร้าง ตรวจพบว่า ช่างควบคุมงานไม่สามารถควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตามสัญญาได้อย่างถูกต้องตามรูปแบบและรายการที่กำหนด และผู้รับจ้างมีงาน หลายโครงการพร้อมกัน ไม่ใส่ใจในการเร่งรัดเข้าทำงานตามระยะเวลาที่สัญญากำหนด

๒.การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การแนะนำการควบคุมภายใน ให้หัวหน้าสำนัก/กองแต่ละกองช่วยกันตรวจสอบรายละเอียด ของเอกสารและความครบถ้วนของเอกสาร ก่อนร่างฎีกาเบิกจ่าย เพื่อลดความผิดพลาดของ เอกสารในการเบิกจ่าย

๒.๒ การแนะนำการควบคุมภายใน ให้ช่างควบคุมงานวางแผนการปฏิบัติงานในการควบคุมงานก่อสร้าง ในแต่ละงานอย่างชัดเจน เพื่อให้ได้งานตามรูปแบบ และตรงตามสัญญาที่กำหนดไว้และให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ศึกษารายละเอียดรูปแบบข้อกำหนดในสัญญาและทำการตรวจสอบงานก่อสร้างเพื่อให้ตรงตามรูปแบบและรายการที่กำหนดตรงตามสัญญางานก่อสร้าง

ลงชื่อ พรเทวา โพธิ์งาม

(นางสาวพรเทวา โพธิ์งาม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔

ภาคผนวก