



รายงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลอนายหอม
อำเภอเมือง จังหวัดนครปฐม

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองนครปฐม

เทศบาลตำบลดอนยายหอม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลดอนยายหอมเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกเทศมนตรี



(นายมานะ ไวย่อง)

ปลัดเทศบาล รักษาการแทน

นายกเทศมนตรีตำบลดอนยายหอม

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑) งานบุคลากร เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบรรจุแต่งตั้งแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานเทศบาล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังขาดความต่อเนื่อง กระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

๑.๒) งานธุรการ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระบบ ค้นหายาก ไม่ชัดเจน เอกสารที่ส่งออกไปส่วนราชการภายนอก ต้องใช้เวลาในการค้นหาทำให้หาเอกสารยืนยันล่าช้า และการเปลี่ยนแปลงของข้อกฎหมาย

๑.๓) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานวิเคราะห์นโยบายและแผนเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ใช้ข้อมูลการติดตามและการประเมินผลของคณะกรรมการติดตามและประเมินแผนพัฒนา

๑.๔) งานส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม

เน้นการควบคุมงานในด้านการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบในกิจกรรมที่จะจัดทุกกิจกรรม และขาดความละเอียดรอบคอบผลการประเมินการติดตาม ประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

๑.๕) งานส่งเสริมการศึกษา

เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่าปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบผลการประเมินการติดตาม ประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

๑.๖) งานการเงินและบัญชี มีหนังสือ ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการที่มีการปรับปรุงใหม่อยู่ตลอดเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันต่อเหตุการณ์ รวมไปถึงมีการเร่งรัดให้จัดทำฎีกาผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LASS ซึ่งเป็นเรื่องที่ใหม่และยุ่งยากต้องศึกษาระบบ เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกายังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ

๑.๗) งานจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

การปฏิบัติงานมีการควบคุม โดยให้ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบอย่างเคร่งครัดเป็นไปตามขั้นตอน ด้วยความละเอียด รอบคอบ รัดกุม แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจากเทศบาลอยู่ระหว่าง ขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๑.๘) งานด้านจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

เจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มีการจัดทำแผนการซ่อมแซมบำรุงรักษาพัสดุ เพื่อให้การใช้พัสดุเป็นไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่ยังคงต้องมีการควบคุมต่อไป อย่างสม่ำเสมอ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการใช้พัสดุ

๑.๙) งานการควบคุมงานก่อสร้าง ยังคงมีความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานก่อสร้าง ถือเป็นความเสี่ยงในระเบียบ ข้อกฎหมาย ที่ต้องมีการควบคุมดูแลทุกครั้งที่มีการเข้าดำเนินงาน เช่น ก่อสร้างถนนคอนกรีต รางระบายน้ำ การต่อเติมอาคารสำนักงานต่าง ๆ พบจุดอ่อนในการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ อีกทั้งระเบียบพัสดุ เอื้อในการละเว้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมเป็นกรรมการตรวจรับ จึงทำให้ผู้รับจ้างดำเนินการตามแบบไม่ถูกต้อง

๑.๑๐) งานกิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคภัย

เช่น กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไขเลือดออก การกำจัดขยะมูลฝอย

๑.๑๑) งานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

มีระบบการควบคุมภายในที่มีดำเนินงานตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติ แต่เนื่องจากด้วยภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลายกิจกรรม แต่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานในสายตรงเพียงคนเดียว ดังนั้น จึงยังต้องมีการควบคุมการดำเนินงานในทุกกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลดอนยายหอมร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๑ กิจกรรม

เทศบาลตำบลดอนยายหอม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เทศบาลตำบลดอนยายหอมได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่า องค์การมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ดังนี้ ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่มีเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของภายในเทศบาลตำบลดอนยายหอม เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม เทศบาลตำบลดอนยายหอม มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร • มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน • มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน • มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม ๑.๔ โครงสร้างองค์กร • มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ • มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ • มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร • มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม • การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผล การปฏิบัติงาน	๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร เทศบาลตำบลดอนยายหอมได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๑-๒๕๖๓) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลัง ในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม ๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร เทศบาลตำบลดอนยายหอมมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลดอนยายหอม โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของเทศบาลตำบลดอนยายหอม ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ เทศบาลตำบลดอนยายหอมมีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร เทศบาลตำบลดอนยายหอม มีการกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ ทักษะและ ความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลดอนยายหอมมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้ ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ • มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ • มีแผนการแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม • มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ • บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง • มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง • มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง • มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลดอนยายหอม มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหารที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๑๔) พ.ศ.๒๕๖๒ และ พระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๙ ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม เทศบาลตำบลดอนยายหอม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรม โดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง เทศบาลตำบลดอนยายหอมมีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายใน และภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LLAS e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เทศบาลตำบลดอนยายหอมมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกองเปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก

๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง • มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง • มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง • มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง • มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง เทศบาลตำบลดอนยายหอม กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติงาน ตามระเบียบ ข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ
--	--

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม เทศบาลตำบลตอนยายหอมมีการประเมินความเสี่ยงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณาจากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจการควบคุม ๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ และคณะรัฐมนตรี	๓. กิจกรรมการควบคุม เทศบาลตำบลตอนยายหอมได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่ เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงาน โดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาล โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และถือปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร เทศบาลตำบลดอนยายหอมมีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดย มีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-LAAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลดอนยายหอม ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	๕. การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลดอนยายหอม มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม จากการวิเคราะห์สำรวจ เทศบาลตำบลดอนยายหอมมีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๑๑ กิจกรรม คือ

สำนักปลัดเทศบาล

๑. กิจกรรมงานบุคลากร เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบรรจุแต่งตั้งแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานเทศบาล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังขาดความต่อเนื่อง กระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน
๒. กิจกรรมงานธุรการมีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระบบ ค้นหายาก ไม่ชัดเจนเอกสารที่ส่งออกไปส่วนราชการภายนอก ต้องใช้เวลาในการค้นหาทำให้หาเอกสารยืนยันล่าช้า และการเปลี่ยนแปลงของข้อกฎหมาย
๓. กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานวิเคราะห์นโยบายและแผนเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ใช้ข้อมูลการติดตามและการประเมินผลของคณะกรรมการติดตามและประเมินแผนผลพัฒนา

๔. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา พบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์การด้านปฐมวัย
๕. กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบผลการประเมินการติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

กองคลัง

๖. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี มีหนังสือ ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการที่มีการปรับปรุงใหม่อยู่ตลอดเวลาทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันต่อเหตุการณ์ รวมไปถึงมีการเร่งรัดให้จัดทำฎีกาผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS ซึ่งเป็นเรื่องที่ใหม่และยุ่งยากต้องศึกษาระบบ เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกายังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ

๗. กิจกรรมงานจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจากเทศบาลอยู่ระหว่าง ขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๘. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน รวมถึงการจัดทำร่างขอบเขตของงานการทำสัญญา

กองช่าง

๙. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ยังคงมีความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานก่อสร้าง ถือเป็นความเสี่ยงในระเบียบ ข้อกฎหมาย ที่ต้องมีการควบคุมดูแลทุกครั้งที่มีการเข้าดำเนินงาน เช่น ก่อสร้างถนนคอนกรีต วางระบายน้ำ ถนนลูกรัง การต่อเติมอาคาร สำนักงานต่างๆ พบจุดอ่อนในการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ อีกทั้งระเบียบพัสดุเอื้อในการละเว้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมเป็นกรรมการตรวจรับ จึงทำให้ผู้รับจ้างดำเนินการตามแบบไม่ถูกต้อง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๐. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคภัย ได้แก่งกิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคไข้เลือดออก การกำจัดขยะมูลฝอย มีการดำเนินการควบคุมความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
๑๑. งานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบการควบคุมภายในที่มีดำเนินงานตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติ แต่เนื่องจากด้วยภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลายกิจกรรม แต่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานในสายตรงเพียงคนเดียว ดังนั้น จึงยังต้องมีการควบคุมการดำเนินงานในทุกกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลดอนยายหอม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ยังคงต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายมานะ โวว่อง)

ปลัดเทศบาล รักษาการแทน

นายกเทศมนตรีตำบลดอนยายหอม

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลอนายาหอม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล กิจกรรม งานบุคคลกร การกำหนดกรอบอัตราค่าจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมไม่ให้อัตราราคาใช้จ่าย เกินวงเงิน ร้อยละ ๔๐	การเปิดกรอบรับ พนักงานให้อยู่ ในวงเงิน ร้อยละ ๔๐	๑. ประชุมวางแผนการ จัดทำกรอบอัตราค่าจ้าง ๒. กำหนดกรอบอัตราค่าจ้าง โดยคำนึงถึงความเป็น ไปได้	หากจัดทำกรอบอัตราค่าจ้าง โดยไม่คำนึงถึงภาระค่าใช้จ่าย ด้านงบประมาณจะทำให้ มีงบประมาณสำหรับภาระ ด้านอื่นๆ มีจำกัด	หากกำหนดอัตราค่าจ้าง มากเกินความจำเป็น อาจมีผลกระทบ ด้านการบริหารเงิน	แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ แผนกำหนดกรอบอัตราค่าจ้าง โดยพิจารณาจากความเป็น ไปได้ของแต่ละกรอบงาน และเนื้อหาที่ต้องดำเนินการ	สำนักปลัด งานบริหาร งานบุคคล
กิจกรรม งานธุรการ การรับ - ส่ง หนังสือราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อรับ - ส่งหนังสือราชการ เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อย และรวดเร็ว	การรับ - ส่ง หนังสือราชการ	ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรื่อง การรับ - ส่งหนังสือ ไปตรวจ รับหนังสือทุกวัน	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปรับเอกสาร จากที่ว่าการอำเภอทุกวันราชการ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูล ข่าวด่วนราชการจากอินเตอร์เน็ต ทุกวัน ๓. ตรวจสอบทะเบียนรับ - ส่ง ว่าดำเนินการ รับ - ส่ง เรียบร้อย	๑. ได้รับหนังสือสั่งการล่าช้า บางครั้งไม่สามารถปฏิบัติ ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด ๒. หนังสือเกิดการสูญหาย		สำนักปลัด งานธุรการ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำนักงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานนโยบายและแผนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	การจัดทำแผนให้เป็นไปตามความต้องการของประชาชน	๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นจะดำเนินการตามระเบียบฯ มีการแจ้งเป็นหนังสือและประกาศให้ประชาชนรับทราบล่วงหน้า	๑. มีการแจ้งเป็นหนังสือและประกาศให้ประชาชนทราบโดยผ่านทางเสียงตามสายของเทศบาลฯ สมาชิกเทศบาล และผู้นำชุมชน	๑. ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและประโยชน์ที่จะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมประชุมประชาคมในแต่ละครั้ง	๑. ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมประชุมประชาคมในแต่ละครั้ง	สำนักปลัดฯ งานแผนงานและงบประมาณ
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลตำบลดอนยายหอมสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างเต็มศักยภาพ	๒. มีการพิจารณาโดยคณะกรรมการต่างๆ ที่รับผิดชอบด้านแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อกลั่นกรองโครงการพัฒนา/กิจกรรมต่างๆ	๒. มีการพิจารณาโดยคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องแต่จำนวนโครงการยังคงมีจำนวนมากที่ศักยภาพในการปฏิบัติ	๒. มีการพิจารณาโครงการโดยคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องแต่จำนวนโครงการยังคงมีจำนวนมากที่ศักยภาพในการปฏิบัติ	๒. จำนวนโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นยังคงมีมากกว่างบประมาณเป็นจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี	๒. เสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่เกี่ยวกับการพิจารณา/พิจารณาโครงการพัฒนา/กิจกรรมต่างๆ รวมถึงคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการรวบรวมข้อมูลและปัญหาในพื้นที่เพื่อนำมาจัดทำโครงการพัฒนา/กิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกิจของเทศบาลฯ	

เทศบาลตำบลดอนยายหอม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล งานการศึกษา กิจกรรม การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ เป็นระบบและมีการจัดการเรียน การสอนให้ได้มาตรฐาน - เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบล ดอนยายหอม มีความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงานที่	การบริหารงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้ เป็นไปตามระเบียบ มาตรฐานของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	- ประชุม/ตรวจสอบกับ คณะกรรมการศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อประชุม การเรียนการสอน - เทศบาลตั้งงบประมาณ สนับสนุนด้านการศึกษา - ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าร่วม อบรมเพื่อเพิ่มความรู้ ความ สามารถ พัฒนาทักษะ การสอนให้ดีขึ้น	มีการตรวจเยี่ยม ประเมินศูนย์ พัฒนาเด็กของเทศบาลตำบล ดอนยายหอม	- การจัดการศึกษาเด็กอนุบาล และปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน - งบประมาณในการพัฒนา ศูนย์เด็กเล็กมีไม่เพียงพอต่อ ความต้องการ	- การวางแผนการใช้ งบประมาณ เพื่อพัฒนา ศูนย์เด็กเล็ก - ส่งครูประจำศูนย์เข้ารับการ อบรมอย่างต่อเนื่อง - ส่งเสริมให้บุคลากรทางการ ศึกษาไปศึกษาต่อให้มีความรู้ ในหลักสูตรที่ตรงกับ ปฏิบัติงานให้ครบถ้วน - ใช้เครื่องมือเกณฑ์ การประเมินมาตรฐานพัฒนา เด็กเล็กของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	สำนักปลัดฯ งานการศึกษา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ส่งเสริมทางด้านกีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็ก เยาวชน ประชาชน เล่นกีฬาไม่ยุ่งเกี่ยวกับ ยาเสพติด , รู้จักการปฏิบัติตามกฎ กติกา กฎหมายและพัฒนากีฬาชุมชน ไปสู่ความเป็นเลิศในอนาคต , รู้จักมี วินัย	การส่งเสริมกีฬาให้ กับเยาวชนประชาชน	-ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกใช้จ่ายค่าใช้จ่าย จ่ายในการจัดการจัดการ แข่งขันกีฬาและการส่ง นักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขัน กีฬาขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๔และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริงและ ใช้จ่ายอย่างประหยัด	ปริมาณงานมีจำนวนมากกว่า บุคลากรทำให้งานเกิดความ ล่าช้าและอาจเกิดความผิดพลาดได้	- บุคลากรไม่เพียงพอต่อ งานด้านส่งเสริมกีฬาและ นันทนาการ - ประชาชนส่วนน้อยที่เห็น ความสำคัญของการเล่นกีฬา การออกกำลังกาย ทำให้ขาด การมีส่วนร่วมในกิจกรรม ด้านงานกีฬาและนันทนาการ ของชุมชน - ยังไม่มีสถานที่สำหรับให้ เด็กและเยาวชน ประชาชน ได้ใช้เป็นจุดรวมในการเล่น กีฬาทุกประเภท	สรรหาบุคลากรให้เพียงพอต่อ งานด้านส่งเสริมกีฬาและ งานนันทนาการ - จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่ ประชาชนทุกชุมชน - จัดให้มีการแข่งขันกีฬา ภายในตำบล - ส่งเสริมการรวมกลุ่มหรือ การจัดตั้งชมรมกีฬาในตำบล	สำนักปลัดฯ งานการศึกษา

เทศบาลตำบลอนายายหอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดงานประเพณีท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการ จัดงานประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตาม ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และตามความจำเป็น ประหยัด	การจัดกิจกรรมตาม ประเพณีและ วัฒนธรรม	- ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริงและ ใช้จ่ายอย่างประหยัด	- มีการจัดซื้อจัดจ้าง แยกของ กิจกรรมโดยตรง ในการจัดงาน โครงการเกิดความจำเป็น	- การจัดซื้อจัดจ้างไม่ตรงการ ไม่สามารถดำเนินการได้	ให้บทวนและกำหนดมาตรการ งบประมาณในการจัดโครงการที่ ใช้จ่ายงบประมาณตอบสนอง ความต้องการและแก้ไขปัญหา อย่างจริงจัง ไม่ควรตั้ง งบประมาณที่ไม่เพื่อยื่นความ จำเป็นต่อการปฏิบัติราชการ	สำนักปลัดฯ งานการศึกษา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม การเงินและบัญชี - เพื่อให้การบริหารรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตาม งบประมาณและนอกงบประมาณ การ บันทึกรับบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำ ฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็น การเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็น ปัจจุบัน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	ความเสี่ยงในการ เบิกจ่ายเงินตาม วัตถุประสงค์ของ การดำเนินงาน การจัดทำแผน การจัดทำแผนที่ ภาษี	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจสอบของ องค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๘ โดย ครองศรีรัตน์ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุม การปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชี ให้ เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กองคลัง บริหารงานคลัง

เทศบาลตำบลดอนยายหอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีฐานข้อมูลของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ - เพื่อให้มีการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นธรรม - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สร้างเป็นรายได้	- การจัดทำฐานข้อมูลภาษี - การประเมินภาษี - การจัดเก็บภาษี ภาษี	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบที่กำหนดไว้ เป็นไปตามขั้นตอนด้วยความละเอียด รอบคอบ รัดกุม เพื่อมิให้เกิดการผิดพลาด - ส่งบุคลากรด้านการจัดเก็บรายได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาศักยภาพ - บรรยายให้ความรู้กับประชาชน ผู้เข้าร่วมโครงการอบรม และร่วมกิจกรรมต่าง ๆ ของเทศบาล - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างทางเว็บไซต์ของเทศบาล ป้ายประชาสัมพันธ์ และเสียงตามสาย เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูลข่าวสาร	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ กฎกระทรวง ประกาศ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ โดยต้องดำเนินการให้เป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานได้ค่อนข้างมีประสิทธิภาพ - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สมบูรณ์ จะต้องมีการปรับปรุงข้อมูลเกี่ยวกับการใช้ประโยชน์ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ให้ถูกต้องตรงกับข้อเท็จจริง	- ฐานข้อมูลภาษี เช่น ลักษณะการใช้ประโยชน์ การใช้ประโยชน์ที่ดิน อาจไม่ครบถ้วน และไม่ถูกต้อง ตรงกับการใช้ประโยชน์จริง - การกำหนดประเภทโรงเรือนหรือสิ่งปลูกสร้างเพื่อประเมินทรัพย์สินของโรงเรือนที่กรมการปกครองประกาศใช้ ไม่ครอบคลุมกับโรงเรือนหรือสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ในพื้นที่ ทำให้เจ้าพนักงานประเมินจะต้องใช้ดุลพินิจกำหนดสิ่งปลูกสร้างเพื่อให้ตรงตามประเภทที่กำหนดไว้ - การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ต้องปฏิบัติตามขั้นตอน เช่น มีการแจ้งประเมินภาษี การอุทธรณ์ภาษี การชำระภาษี ซึ่งจะต้องมีการแจ้งข้อมูลให้กับผู้เสียภาษีทุกรายที่ได้รับทราบ	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องศึกษารายละเอียดของกฎหมาย ระเบียบ ให้ชัดเจน และต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ - จัดส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการศึกษาอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และกฎหมายประกอบ เพื่อพัฒนาขั้นตอนและวิธีการดำเนินการและการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีต่อไป - ปรับปรุงคำสัมมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บภาษีให้เป็นปัจจุบัน - ปรับปรุงฐานข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในระบบสารสนเทศให้ครบถ้วน ถูกต้อง เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย	- กองคลัง - ฝ่ายพัฒนา - รายได้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม งานก่อสร้างการออกแบบและควบคุม อาคาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างเป็นไป ตามแบบการก่อสร้างตามสัญญา วัสดุ ก่อสร้างเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด และการสำรวจออกแบบประมาณราคา ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	งานออกแบบ และ งานควบคุม การก่อสร้าง	- ติดตามผลการดำเนินการ เป็นระยะ - ติดตามตรวจสอบระเบียบ และราคามาตรฐานของ พาดินจังหวัดอยู่เสมอ	- งานก่อสร้าง งานออกแบบ และควบคุมอาคาร งานประสาน สาธารณูปโภค และงานธุรการ เนื่องจากมีการควบคุมที่ไม่ทั่วถึง เจ้าหน้าที่มีน้อยขาดความ ชำนาญจึงพบความเสี่ยงที่จะเกิด ความเสียหาย	- งานก่อสร้าง การออกแบบ และควบคุมอาคาร งาน ประสานสาธารณูปโภคและ งานธุรการ มีการควบคุมที่ เพียงพอ ประสพผลสำเร็จใน อย่างใดก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่อง การควบคุมงานก่อสร้าง ในเรื่องเจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ที่มีความรู้ ความชำนาญและ การมีส่วนร่วมภาคประชาชน	กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านงานควบคุมการก่อสร้าง จะต้องตรวจสอบผู้รับจ้างให้ ปฏิบัติตามแบบมาตรฐานที่ กำหนดไว้ การขออนุญาต ก่อสร้างตามระเบียบกฎหมาย กำหนดและราคามาตรฐาน งานก่อสร้างเป็นไปตาม มาตรฐานกำหนดราคาของ ทะเบียนพาดินจังหวัด	กองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นแนวทางในการพัฒนาเมือง ด้านคมนาคม สาธารณูปโภค และการ ดำเนินการด้านสาธารณสุข โดยจัดให้มี และดูแลรักษาสถานที่พัฒนาเมืองให้ น่าอยู่ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	การออกบริการ ตรวจสอบสถานที่ และซ่อมบำรุงรักษา ระบบงาน สาธารณูปโภค	ติดตามผลการดำเนินการเป็น ระยะ	- เจ้าหน้าที่จะต้องตรวจสอบ ความเสียหายพร้อมรายงานผล และประมาณการค่าเสียหาย เสนอผู้บริหารทราบทุกครั้ง ก่อนดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซม ในเรื่องสาธารณูปโภค	ในการแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบร่วมกับเจ้าหน้าที่ - การปฏิบัติงานต้องรายงาน ผลและประเมินค่าเสียหาย เสนอผู้บริหารก่อนดำเนินการ ปรับปรุงซ่อมแซม และใช้ ระเบียบข้อบังคับในเรื่องนั้นๆ สำหรับการพิจารณาให้ความ ช่วยเหลือหรือแก้ไขปัญหา ที่เกิดขึ้น	กำชับเจ้าหน้าที่จะต้อง ตรวจสอบความเสียหาย พร้อม รายงานผล และประมาณการ ค่าเสียหายเสนอผู้บริหารทราบ ทุกครั้ง ก่อนดำเนินการ ปรับปรุงซ่อมแซมในเรื่อง สาธารณูปโภค	กองช่าง
กิจกรรม บริหารงานทั่วไป (งานธุรการ) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานธุรการเป็นไปตามระเบียบ งานสารบรรณและการเบิกจ่ายเงินเป็น ไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายกำหนด และการเบิกจ่าย	การจัดเก็บเอกสาร และหนังสือรับ - ส่ง	- การปฏิบัติงานตามหลักงาน สารบรรณ เพื่อความสะดวก ในการสืบค้นเอกสารต่างๆ	- การปฏิบัติงานตามหลักงาน สารบรรณ เพื่อความสะดวกใน การสืบค้นเอกสารต่างๆ	- เอกสารมีจำนวนมากทำให้ สถานที่เก็บเอกสาร และตู้เก็บ เอกสารมีไม่เพียงพอ	- จัดหาสถานที่หรือตู้เก็บ เอกสารอย่างเหมาะสมและ เพียงพอ รวมถึงสะดวกในการ จัดเก็บและค้นหา	กองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุข กิจกรรม การป้องกันและควบคุมโรค โรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ - เพื่อการเฝ้าระวัง/ควบคุมและ การระบาดของโรคไข้เลือดออก - เพื่อลดอัตราการป่วยและเสียชีวิต ด้วยโรคไข้เลือดออก	งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมด้านการ ป้องกันโรคติดต่อ	- จัดทีมเจ้าหน้าที่ร่วมกับ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ ตำบลคอนยายหอมและอสม. ร่วมดำเนินการใส่ทราย ที่มีฟอส กำจัดลูกน้ำยุงลายในชุมชน - จัดทำแผนในการพ่นหมอกควัน กำจัดยุงลายในชุมชนที่มีค่าดัชนี ลูกน้ำยุงลาย ในเกณฑ์มาตรฐาน - จัดทำโครงการบ้านเรือนปลอด ลูกน้ำยุงลาย โดยร่วมกับ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล คอนยายหอมและอสม.	- อัตราป่วย ด้วยโรคไข้เลือดออกของประชาชน ในเขตเทศบาลตำบลคอนยายหอมลด ดัชนีลูกน้ำยุงลายไม่เกิน เกณฑ์มาตรฐานกำหนด - ประชาชนให้ความ ร่วมมือในการกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ใส่ทราย เคมิและป้องกันตนเองจากการถูก ยุงลายกัด	- ความเสี่ยงของประชาชน ต่อการป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก จากการถูกยุงลายที่เป็นพาหะ และมีเชื้อโรคกัด	- เน้นการประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้และแจ้งสถานการณ์ของ โรคไข้เลือดออกเพื่อให้ประชาชน ตระหนักถึงความสำคัญ และ ร่วมมือกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลายที่เป็นสาเหตุของโรค ใช้เลือดออก ในบ้านเรือนของตน - จัดกิจกรรมรณรงค์และสร้าง กระแสในการป้องกันโรค ใช้เลือดออก โดยประสานความ ร่วมมือจากทุกภาคส่วน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การกำกับการจัดระเบียบและบริหารจัดการ สิ่งแวดล้อมอื่นๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยให้ถูกต้อง - เพื่อป้องกันและควบคุมเกิดการแพร่ กระจายเชื้อโรคที่เกิดจากปัญหาขยะ มูลฝอย	การบริหารจัดการ ขยะมูลฝอย	- มีการปฏิบัติตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบของ งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม และหนังสือสั่ง การต่างๆในการดำเนินงาน ด้านการจัดการขยะมูลฝอย มีการวางแผนการดำเนินงาน ในชุมชน โดยการจัดกิจกรรม รณรงค์ การจัดการขยะ มูลฝอยทุกประเภท - มีการบริหารจัดการบุคลากร ให้ดำเนินงานในแต่ละงาน ที่รับผิดชอบ ได้แก่ มีทีมเก็บ	- การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจ ความรับผิดชอบของ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ทั้งเรื่อง ระเบียบ คำแนะนำ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง แต่ใน บางครั้งเอกสารหรือหนังสือ สั่งการมีเนื้อหาที่ต้องทำความเข้าใจ และเรียนรู้มาก และมา ลำช้า ทำให้งานไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์เท่าที่ควร - การแบ่งหน้าที่ในการทำงาน มีความชัดเจน แต่บุคลากรที่จะ	- จากการทำงานที่มีความ ความเข้าใจยาก และอาจเป็น ลักษณะงานที่ต้องมีการ ดำเนินการด่วน แต่เอกสาร หรือหนังสือสั่งการส่วนกลาง มีความล่าช้าทำให้การ วางแผนในการทำงานไม่ทัน เกิดความผิดพลาดและไม่มี ประสิทธิภาพหรือผลสัมฤทธิ์ ที่ดีหรือสอดคล้องกับการ สั่งการ	- วางแผนกำหนดอัตรากำลัง บุคลากรเพิ่ม เพื่อให้ได้ทำงาน ที่มีประสิทธิภาพในงานทุกส่วน และวางแผนเพื่อจัดหาพาหนะ ในการเก็บขยะให้เพียงพอ และพร้อมใช้งาน รวมถึงมีการ วางแผนดำเนินงานและ ติดตามประเมินผลร่วมกับภาค เครือข่ายในพื้นที่ ได้แก่ อสม. หน่วยบริการสาธารณสุข - ประชาสัมพันธ์แนวทางและ ขั้นตอนการออกปฏิบัติงานใน ชุมชน ให้ชาวบ้านได้รับทราบ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	คนขายทั่วไป และมีบุคลากร ที่ดำเนินการอบรมประสาน งานที่ชมรมเครือข่ายในการ ให้ความรู้ในการกำจัดขยะ ประเภทรีไซเคิล ขยะอินทรีย์ ขยะอันตราย - มีการเปิดช่องทางในการ รับเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับ การกำจัดขยะมูลฝอย ทั้งทาง เว็บไซต์ โทรศัพท์ จดหมาย	ปฏิบัติงานมีน้อยซึ่งยังไม่เพียงพอ กับปริมาณงานควบคุมรับผิดชอบ - ปัญหาในเรื่องของรถที่เสียบ่อย ส่งผลทำให้ไม่สามารถทำตาม แผนการออกจัดเก็บขยะ - การดำเนินงานของชมรมยังทำ ได้ไม่เต็มที่ ขาดความร่วมมือจาก ชุมชน การประชาสัมพันธ์ยังทำ ได้ไม่เต็มที่ ขาดความร่วมมือจาก - มีการใช้ช่องทางเพื่อแจ้งข้อมูล การดำเนินงาน ดีในระดับหนึ่ง ไม่ว่าจะเป็นช่องทางเอกสาร ทางสื่ออินเทอร์เน็ต		งานมาก อาจเกิดความผิด พลาดและรถเสียบ่อยทำให้ งานไม่ไปตามแผน เกิด การตกค้างของขยะในชุมชน - การดำเนินการรณรงค์ใน การจัดกิจกรรมแต่ละประเภท ยังไม่มีอย่างต่อเนื่องในการ ติดตามประเมินผล - การประชาสัมพันธ์ยังไม่ดีพอ ต้องหาแนวทางเพิ่มเติม		

ลายมือชื่อ.....

(นายมานะ ใจว่อง)

ปลัดเทศบาล รักษาการนายกเทศมนตรีตำบลอนายาหอม
วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนยายหอม

ที่ ๓๐๖ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนยายหอม

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงและการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนยายหอมเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนยายหอม ดังนี้

- | | |
|---|---------------------|
| (๑) ปลัดเทศบาลตำบลดอนยายหอม | ประธานกรรมการ |
| (๒) รองปลัดเทศบาลตำบลดอนยายหอม | กรรมการ |
| (๓) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๔) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๕) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| (๖) หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการและเลขานุการ |
| (๗) หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๘) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๙) หัวหน้าฝ่ายปกครอง | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๑๐) หัวหน้าฝ่ายธุรการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๑๑) หัวหน้าฝ่ายป้องกันและรักษาความสงบ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนยายหอม มีหน้าที่ ดังนี้

การบริหารจัดการความเสี่ยง

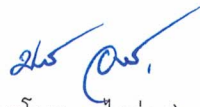
- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลดอนยายหอม
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลดอนยายหอม
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลดอนยายหอม
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลดอนยายหอม

การควบคุมภายใน

- ๑) อำนาจการในการประเมินผลควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของเทศบาลตำบลดอนยายหอม
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลดอนยายหอม
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนยายหอม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายมานิช ไหว้อง)

ปลัดเทศบาล รักษาการแทน
นายกเทศมนตรีตำบลดอนยายหอม

