



## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานของรัฐ เทศบาลตำบลนาม่อง  
อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร

## บทนำ

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษา วินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน พระราชบัญญัติวินัยการเงินการ คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด การควบคุมภายใน เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตาม ภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลืองความสูญเสียเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ฉบับนี้ หน่วยงานของรัฐ(เทศบาลตำบลนาม่อง)ได้จัดทำ ขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐพ.ศ.๒๕๖๑ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ประจำปี ๒๕๖๕ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้าน การดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

เทศบาลตำบลนาม่อง มีโครงสร้างการประเมินผล การควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบเพื่อให้ การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม ซึ่ง เทศบาลตำบลนาม่อง 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 - ๒๐
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน(แบบ ปค.๖)	๒๑-๒๒

## 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 ๘๘๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕

- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางและติดตามผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ระดับหน่วยงานย่อย เลขที่ ๘๘๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร

เรียน นายอำเภอกุตุบาก

เทศบาลตำบลนาม่อง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลนาม่อง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอกุตุบาก

อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยง/จุดอ่อนและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยง/จุดอ่อนที่มีอยู่ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้**

**๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน**

- ๑) เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๒) ให้ประชาชนนำโครงการจากแผนชุมชน/รายงานการประชุมหมู่บ้านโครงการเร่งด่วนที่ ต้องการรับการแก้ไขส่งให้กับเทศบาลเพื่อบรรจุเข้าในแผนพัฒนาท้องถิ่น

**๑.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้**

- ๑) การประสานขอความร่วมมือกับสำนักงานที่ดินเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินและชื่อ-ที่อยู่เจ้าของที่แท้จริงเพื่อการติดตามภาษี
- ๒) การจัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ชำนาญและใช้งานได้อย่างเหมาะสม
- ๓) ได้ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี

**๑.๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**

- ๑) จ่ายเงินตามภารกิจ/ โครงการที่อยู่ในเทศบัญญัติและเป็นไปตามระเบียบ
- ๒) ติดตามรายงานผลการดำเนินการตามโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุนไปแล้ว ว่าครบถ้วนหรือไม่ หากไม่ครบให้แจ้งหน่วยงานที่รับเงินอุดหนุนทราบ
- ๓) แต่ละส่วนที่วางฎีกาเบิกจ่ายเงินต้องตรวจสอบเอกสารก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายให้ถูกต้อง ครบถ้วนและรอบคอบมากกว่านี้เพื่อความรวดเร็วในการเบิกจ่ายเงิน

**๑.๔ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน**

- ๑) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอยู่เสมอ
- ๒) ก่อนทำการเบิกจ่ายให้นักวิชาการเงินและบัญชีและผู้อำนวยการคลังตรวจเอกสารฎีกาทุกครั้ง
- ๓)หารือกับหน่วยงานต้นทางให้ส่งเอกสารที่ใช้ในด้านเบิกจ่ายล่วงหน้า เพื่อป้องกันความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น

**๑.๕ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบงานก่อสร้าง**

- ๑) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

**๑.๖ กิจกรรมสนับสนุนเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวัน โรงเรียนประถมศึกษาในเขตตำบลนาม่อง/การรายงานผลการดำเนินการโครงการ**

- ๑) มีการทำความเข้าใจกับครู ผู้รับผิดชอบโครงการ ในทางปฏิบัติ
- ๒) ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ ประกาศ มติ ครม. หนังสือสั่งการเพื่อถือปฏิบัติได้ถูกต้องทันเวลา

**๑.๗ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก**

- ๑) อบรมให้ความรู้เรื่องการป้องกันโรคไข้เลือดออก ให้กับผู้นำชุมชน สถานประกอบการ
- ๒) ให้ อสม.แต่ละหมู่บ้านสำรวจ/ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย
- ๓) ควบคุมกิจการร้านรับซื้อของเก่าในพื้นที่อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ
- ๔) ส่งเสริม/อบรมการใช้หลัก ๓R ในชุมชน จัดตั้งธนาคารขยะให้ครบทุกหมู่บ้าน
- ๕) ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาดภายในชุมชน

**๑.๘ กิจกรรมอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม**

- ๑) จัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับผู้ใหญ่บ้านในการประชาสัมพันธ์การรณรงค์ลดการเผา ธรรมชาติไม่ทิ้งขยะในที่สาธารณะ
- ๒) ประชาสัมพันธ์และอบรมให้ความรู้ประชาชนในการจัดการขยะโดยใช้หลัก ๓R และปัญหา และผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และข้อกฎหมายสิ่งแวดล้อม

**๑.๙ กิจกรรมการรักษาความสะอาด**

- ๑) รณรงค์/ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่ประชาชนในเรื่องของอนามัยสิ่งแวดล้อม
- ๒) จัดกิจกรรม/ประชาสัมพันธ์ สร้างจิตสำนึกให้แก่ประชาชนให้เห็นความสำคัญของสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
- ๓) พ.ร.บ. การสาธารณสุข ๒๕๓๕ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง

**๑.๑๐ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการของกองสวัสดิการสังคม**

- ๑) สำรวจและนำรายชื่อผู้ที่เข้าร่วมโครงการก่อนการดำเนินโครงการ โดยการลงพื้นที่ทุกหมู่บ้าน พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์ความสำคัญของโครงการให้ทั่วถึง

**๑.๑๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ**

- ๑) ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องให้ผู้รับเบี้ยยังชีพ รับทราบ

**๑.๑๒ กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพเด็กและเยาวชน**

- ๑) สร้างบรรยากาศการเรียนรู้ที่ดีปลูกฝังการมีส่วนร่วมให้แก่เด็กและเยาวชน รวมทั้งฝึกทักษะให้กล้าแสดงออกให้มากยิ่งขึ้น

**๑.๑๓ กิจกรรมการส่งเสริมพัฒนาอาชีพ**

- ๑) ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมการดำเนินงาน ประสานความร่วมมือ ให้คำปรึกษาแก่กลุ่มในการพัฒนาอาชีพ

**๑.๑๔ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ ช่วยเหลือผู้ยากไร้**

- ๑) จัดให้มีการประชุมเพื่อให้ความรู้ ฝึกทักษะให้กับบุคลากรภายในกองฯ เพื่อให้สามารถมีทักษะ การช่วยเหลือและการจัดบันทึกข้อมูล



ลายมือชื่อ

(นายจำเนียร ก้อนธิงาม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลนาม่อง  
วันที่ ๒๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

**เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุดบาก จังหวัดสกลนคร**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
<p style="text-align: center;"><b>เทศบาลตำบลนาม่อง</b> มีระบบการควบคุมภายในครอบคลุมกับภารกิจ อำนาจหน้าที่ ตามที่กฎหมาย ระเบียบ กำหนดโดย นายกเทศมนตรีตำบลนาม่อง ได้ให้ความสำคัญควบคุม กำกับดูแล อนุมัติ อนุญาตให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้มีการวิเคราะห์ ประเมินผลตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล และยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรง ความถูกต้อง และมีคุณธรรม จริยธรรมรวมถึงได้ปฏิบัติตามประกาศของเทศบาลตำบลนาม่องว่าด้วยประมวลจริยธรรมของข้าราชการ พนักงานจ้าง พร้อมแจ้งเวียนให้พนักงานถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่ กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีคำสั่งแบ่งงานเป็นลายลักษณ์ อักษร คำสั่งมอบอำนาจในการตัดสินใจ ในการบรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานและเพื่อความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน ภายใต้การ กำกับดูแลของผู้กำกับดูแล พร้อมแจ้งเวียนให้พนักงานถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการทำงาน การสร้าง แรงจูงใจ และพัฒนาส่งเสริมให้บุคลากร การส่งเสริมและพัฒนา ความรู้ความสามารถในหลักสูตรที่มีความเหมาะสมตรงตามตำแหน่ง ให้เกิดประสิทธิผลต่อการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ รักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ตาม มาตรฐานการกำหนดตำแหน่งของแต่ละตำแหน่งไว้ชัดเจนยึดตาม คุณลักษณะที่ กท.จ.กำหนด</p> <p>๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการ ปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>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</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>เทศบาลตำบลนาม่อง มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร เป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานตามภารกิจที่ดำเนินการของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่เกิดขึ้น กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงพร้อมทั้งจัดทำกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดน้อยลง หรือให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือหมดไป <b>แต่อย่างไรก็ตาม</b> ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญบางภารกิจ สำนัก/กองยังต้อง มีการปรับปรุงกระบวนการ/กิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่กำหนด โดยคำนึงถึงทั้งสภาพแวดล้อมภายนอกและปัจจัยภายใน ตลอดจนโอกาสที่จะเกิดการทุจริต</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ ระบุ และพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุ และพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ในภาพรวมเทศบาลตำบลนาม่อง บุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ประชุมชี้แจง ทาหรือเพื่อทำความเข้าใจและวางแผนปฏิบัติร่วมกันในการลดความเสี่ยงหรือข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น วิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงทั้งจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก แล้วนำความเสี่ยงหรือจุดอ่อนมาปรับปรุงการควบคุมภายในให้ตรงจุดตรงประเด็นปัญหา เพื่อจัดการความเสี่ยงให้ลดลงให้มีผลกระทบต่อการทำงานน้อยที่สุดหรือให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมและสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน กิจกรรมการควบคุมได้นำไปปฏิบัติในภารกิจงานตามปกติทุกระดับของหน่วยงาน เพื่อนำนโยบาย ไปสู่การปฏิบัติจริง อย่างเป็นรูปธรรมในทิศทางเดียวกัน พร้อมนำเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยสนับสนุนการดำเนินงาน <b>แต่อย่างไรก็ตาม</b> บางกิจกรรมยังมีจุดอ่อนยังไม่สามารถขจัดได้หมดจึงยังทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่</p>



องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>สารสนเทศปัจจุบันถือเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงาน การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบ และความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>เทศบาลตำบลนาม่อง มีการจัดทาสตูดอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์กร และมีการใช้สารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทั้งในหน่วยงาน และภายนอกหน่วยงานอย่างเพียงพอ มีความเหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลาในการให้บริการต่างๆ มีการประชุมชี้แจง หรือเพื่อทำความเข้าใจและวางแผนปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อทำงานตามภารกิจหรือแผนดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ สนับสนุนส่งเสริมความสะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย มีช่องทางรับฟังความคิดเห็นข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ ระบบอีเมลของหน่วยงาน เช่น Internet ใช้ในการประมวลผลข้อมูลข่าวสาร เครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องถ่ายเอกสาร โทรศัพท์ โทรสาร อีเมล การติดต่อประสานงานผ่านทางไลน์ การประสานงานทางเอกสารหนังสือทั้งภายในและภายนอก สำนักงาน เช่นการใช้ระบบ e-plan เพื่อวางแผนและการประมวลผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ โดยเฉพาะการติดต่อสื่อสารโดยตรงภายใน</p> <p>การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง เป็นหนังสือ กลุ่มไลน์ ผู้นำชุมชน กลุ่มไลน์ อปท.ระดับอำเภอ และหรือทาง โทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน ทางเว็บไซต์ ทาง เฟสบุ๊กเทศบาล หน่วยประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่</p> <p>เทศบาลตำบลนาม่อง ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสมทันกาลเวลาและเพียงพอเป็นแหล่งในการควบคุมภายใน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>กิจกรรมการติดตามประเมินผลเป็นการประเมินผลระหว่างการทำงาน ประเมินผลเป็นรายครั้ง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ซึ่งต้องมีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม มีความคุ้มค่า สามารถป้องกันความเสียหายหรือความสูญเสียชีวิต การปฏิบัติงานได้สะดวก ปลอดภัย เสริมสร้างความพึงพอใจ</p> <p>๕.๑ ระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผล และสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม เพียงพอ คุ้มค่า สามารถป้องกันความเสียหายหรือความสูญเสียชีวิต การปฏิบัติงานได้สะดวก ปลอดภัย โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมอย่างต่อเนื่อง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้การติดตามเป็นไปอย่างต่อเนื่องและได้มาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อพัฒนาระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และกำหนดให้มีการประมวลผลระหว่างปฏิบัติงานการประเมินผลเป็นรายครั้ง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าบุคลากรได้ปฏิบัติตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน รวมทั้งข้อมูลสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งมีการประเมินหรือสอบทานระบบการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน ก่อนการรายงาน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมิน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการของเทศบาลตำบลนาม่อง พบว่า

๑. เทศบาลตำบลนาม่องมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม คุ้มค่า กับสภาพแวดล้อมทั้งภายใน ครบ 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 ของคณะกรรมการเพื่อรายงาน รวมทั้งสรุปผลกิจกรรมการควบคุมภายในของปีงบประมาณนั้นๆ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายจำเนียร ก้อนชิงาม)

นายกเทศมนตรีตำบลนาม่อง

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕



เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร

รายงานการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยงที่  (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน  (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ  (๙)
<p><b>๑.กิจกรรม</b></p> <p>- กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบาย และแผน</p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การเสนอแนะ พิจารณาดิตสินใจ ในการจัดทำแผนพัฒนาตำบล/ แผนพัฒนาท้องถิ่น และเพื่อให้ การดำเนินงานจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>- ระเบียบขั้นตอนในการ จัดทำแผนฯ มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง ซึ่งในการจัดทำมีขั้นตอน การปฏิบัติโดยต้องผ่าน การประชาคม</p> <p>- การประชุมประชาคม ระดับตำบลส่วนใหญ่จะ เป็นผู้นำชุมชน/ผู้ใหญ่บ้าน</p> <p>- กิจกรรม/โครงการที่ นำมาบรรจุลงใน แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่ สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชนได้ เนื่องจากงบประมาณน้อย ไม่เพียงพอในการ ดำเนินการ</p>	<p>การทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์การให้ ข้อมูลข่าวสารการเข้าร่วม ประชาคม ให้ประชาชน ทราบอย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่อง</p> <p>- การปรับปรุงแผนการ ควบคุม การนำแผนพัฒนา ไปปฏิบัติต้องคำนึงถึง ความจำเป็นเร่งด่วนความ ต่อเนื่องเชื่อมโยงการ พัฒนา</p>	<p>การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับทราบ บทบาทและการมีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>-โครงการที่นำมา บรรจุลงใน แผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนโครงการ ด้านโครงสร้าง พื้นฐานมากเกินไป ทำให้แผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่ได้ ประสิทธิภาพ เท่าที่ควร โครงการ ที่ประชาชนต้องการ ไม่ทั่วถึง</p>	<p>-เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของ ประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ให้ประชาชนนำโครงการจากแผนชุมชน/ รายงานการประชุมหมู่บ้าน โครงการ เร่งด่วนที่ต้องการรับการแก้ไขส่งให้กับ เทศบาลเพื่อบรรจุเข้าในแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>สำนักปลัด / ๓๐ ก.ย.๖๖</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร  
 แบบรายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>๒</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการพัฒนาจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นธรรมสำหรับผู้มีที่เสียภาษี</p>	<p>๑. การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน (ผท.๑)อยู่ตลอดเวลาซึ่งยากต่อการรับรู้ข้อมูล เพราะสำนักงานที่ดินเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงเกี่ยวกับที่ดิน</p> <p>๒. การแจ้งกรรมสิทธิ์ในการครอบครองที่ดินไม่ตรงตามความเป็นจริง</p>	<p>. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินให้มาแจ้งกับเทศบาลตำบลนาม่อง โดยตรงเพื่อความรวดเร็ว และข้อมูลถูกต้อง</p>	<p>- ติดตามประเมินผลการจัดเก็บรายได้เป็นระยะ</p> <p>- ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการจัดทำโปรแกรมแผนที่ภาษี</p>	<p>๑. การประสานขอความร่วมมือกับสำนักงานที่ดินเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินและชื่อ-ที่อยู่เจ้าของที่แท้จริงเพื่อการติดตามภาษี</p> <p>๒.การจัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ชำนาญและใช้งานได้อย่างเหมาะสม</p> <p>๓.ได้ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร  
 แบบรายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b> ๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p><b>ภารกิจ</b> การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย งบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจ่ายเงินอุดหนุน</li> <li>- การจ่ายขาดเงินสะสม</li> </ul> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.เพื่อป้องกันการทุจริต</li> <li>๒.เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณเป็นไปด้วยความถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ</li> <li>๓.เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้องตามหมวดและ ประเภทในเทศบัญญัติ</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การเบิกจ่ายเงินมี ความล่าช้า</li> <li>๒. ผู้ขอรับเงินอุดหนุน ยังขาดความรู้ความ เข้าใจระเบียบฯและไม่ รายงานผลดำเนินงาน ตามระยะเวลาที่ กำหนด</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ในเอกสารประกอบฎีกา ต้องทำการตรวจสอบ เอกสารให้ถูกต้องและการลง ลายมือชื่อให้ครบถ้วนถึงจะ ทำการเบิกจ่ายเงินตาม ระเบียบที่กำหนดไว้ได้</li> </ol>	<p>- การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน เป็นไปตามระเบียบและ ตรงตามเทศบัญญัติโดย พิจารณาจากแผน สถานะการคลัง หน่วยงาน ที่ต้องขอรับเงินแม้ว่าจะมี ความล่าช้ากว่ากำหนดก็ ตามการตรวจฎีกามีความ ละเอียด รอบคอบ และ ถูกต้องมากขึ้น</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑.ฎีกาเบิกจ่ายเงินบาง ฎีกาไม่มีเอกสารอ้างอิงที่ จำเป็น จึงต้องทำให้มี การแก้ไขฎีกาและเป็น เหตุให้เกิดการสูญหาย ของฎีการะหว่างการรอ เพื่อทำการแนบเอกสาร ใหม่</li> <li>๓.ปริมาณงานมากทำให้ เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑.จ่ายเงินตามภารกิจ/ โครงการที่อยู่ในเทศ บัญญัติและเป็นไปตาม ระเบียบ</li> <li>๒.ติดตามรายงานผล การดำเนินการตาม โครงการที่ได้รับเงิน อุดหนุนไปแล้ว ว่า ครบถ้วนหรือไม่ หากไม่ ครบให้แจ้งหน่วยงานที่ รับเงินอุดหนุนทราบ</li> <li>๓.แต่ละส่วนที่วางฎีกา เบิกจ่ายให้ถูกต้อง ครบถ้วนและรอยคอย มากกว่านี้เพื่อความ รวดเร็วในการเบิก จ่ายเงิน</li> </ol>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร  
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงา นที่ รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b> งานการเงินและบัญชี ๔. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้อง หน่วยงานผู้เบิกงบประมาณ เพียงพอในการเบิกจ่ายมี เอกสารประกอบฎีกาเบิก จ่ายเงินครบถ้วน</p>	<p>๑)หน่วยงานต้นทางมีการ เร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ซึ่ง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>๑.มีการตรวจสอบ งบประมาณทุกครั้งก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๒.ก่อนการเบิกจ่ายให้ นักวิชาการเงินและบัญชี และผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบเอกสารฎีกา ทุกครั้ง</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอและ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง แต่ทั้งนี้ต้องมีการ ปรับปรุงในบางส่วน เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑.ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการมีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลงตลอด ทำให้เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความสามารถใน การปฏิบัติงาน ๒.หน่วยงานต้นทางมี การเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน ซึ่งอาจทำให้ เกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>๑.ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมอยู่เสมอ ๒.ก่อนทำการเบิกจ่ายให้ นักวิชาการเงินและบัญชีและผู้ อำนวยการกองคลังตรวจ เอกสารฎีกาทุกครั้ง ๓.หารือกับหน่วยงานต้นทางให้ ส่งเอกสารที่ใช้ในด้านเบิกจ่าย ล่วงหน้า เพื่อป้องกันความ ผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น</p>	<p>กองคลัง</p>



เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร  
 แบบรายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (3)	ความเสี่ยง (4)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (5)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (6)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (7)	การปรับปรุงการ ควบคุม (8)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (9)
<p><b>กิจกรรม</b> ๕.งานสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบงานก่อสร้าง <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างให้ได้ตรงตาม กำหนดของแบบก่อสร้างและ การบริการจัดการเป็นไปตาม ระเบียบและโปร่งใส</p>	<p>๑.การสำรวจ การ ออกแบบ การเขียนแบบ อาจก่อให้เกิดความ ผิดพลาด ในการ ปฏิบัติงานได้ ๒.ขาดบุคลากรดำรง ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ กองช่าง และเจ้าหน้าที่ที่ มีอยู่ขาดความรู้ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีการมอบหมายงานโดย จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ๒.ดำเนินการสรรหา รับ โอนย้าย ตามแผน อัตรากำลัง ๓.มีการแต่งตั้งผู้รับราชการ แทน ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อ ตรวจทานกำกับดูแลการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>. การควบคุม ภายในมีความ เพียงพอและมี การปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>๑.ไม่สามารถสรรหา บุคลากรมาบรรจุแต่งตั้ง ตามอัตรากำลังที่ว่างอยู่</p>	<p>๑.ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเป็นการ เฉพาะทางและศึกษา ระเบียบและ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ</p>	<p>กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ 30 กันยายน 2566</p>

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตบาก จังหวัดสกลนคร  
แบบรายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยง านที่ รับผิดชอบ (๙)
<p><b>๕.กิจกรรม</b></p> <p>๖. สนับสนุนเงินอุดหนุนโครงการ อาหารกลางวัน โรงเรียนประถมศึกษา ในเขตตำบลนาม่อง/การรายงานผล การดำเนินการโครงการ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การสนับสนุนเงินอุดหนุน อาหารกลางวันโรงเรียน เป็นไปตาม ข้อเท็จจริงถูกต้องตามประกาศ ระเบียบ กฎหมาย มติ ครม.และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และให้ทันใน วันเปิดภาคเรียน และการรายงานผล การดำเนินโครงการมีความถูกต้องกับ การใช้จ่ายงบประมาณ</p>	<p>๑. รายงานผลการ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องล่าช้า</p> <p>๒. การแจ้งซ่อมแซม ความชำรุดบกพร่อง บางโครงการยังมี ความล่าช้า</p> <p>๓. ผู้รับจ้างเข้า ดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซมชำรุดความ บกพร่องล่าช้า</p>	<p>๑. ลงทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา ให้เป็นไปตามที่ สตง. กำหนดไว้</p> <p>๒. ติดตามผลจากเจ้าหน้าที่พัสดุ ที่ รับผิดชอบการคืนหลักประกัน สัญญา</p> <p>๓. การลงทะเบียนคุมหลักประกัน สัญญาข้อมูลที่ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่ติดตามทางถาม รายงานผลการตรวจสอบความชำรุด บกพร่องจากคณะกรรมการ ตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมเนื่องจาก งานที่มีความชำรุด บกพร่องมีการรายงาน การแจ้งซ่อมและการ ซ่อมแซมล่าช้า</p>	<p>๑. รายงานผลการ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องล่าช้า</p> <p>๒. การแจ้งซ่อมแซม ความชำรุดบกพร่องบาง โครงการยังมีความล่าช้า</p> <p>๓. ผู้รับจ้างเข้า ดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซมชำรุดความ บกพร่องล่าช้า</p>	<p>๑.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ประสานเร่งรัดให้คณะกรรมการ รายงานผลการตรวจสอบชำรุด บกพร่อง</p> <p>๒.กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการแจ้งผู้รับจ้างโดยเร็ว</p> <p>๓.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสาน ผู้รับจ้างให้เร่งรัดดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซมความชำรุดบกพร่อง</p> <p>๔.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งให้ คู่สัญญามาขอรับหลักประกัน สัญญาคืนกรณีพ้นภาระค้ำประกัน ตามสัญญาแล้ว</p>	<p>กอง การศึกษา</p>

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร  
 แบบรายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานภาครัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>กิจกรรม</p> <p>๗. การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้มีการดำเนินงานด้านการเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชน</p> <p>๒. ลดความเสี่ยงจากการป่วยโรคไข้เลือดออก</p>	<p>๑. มีสภาพแวดล้อมเสี่ยงต่อการเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย และเป็นพาหะนำโรคอื่นๆ เช่น ร้านรับซื้อของเก่า น้ำขังตามท่อระบายน้ำ</p> <p>๒. ในพื้นที่ยังไม่มีระบบการจัดการขยะที่ถูกหลักสุขาภิบาล เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงได้</p> <p>๓. ชุมชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรค และยังไม่ใส่ใจในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย</p> <p>๔. ฤดูฝนเสี่ยงต่อการระบาดของโรค</p>	<p>๑. สนับสนุนงบประมาณในการจัดกิจกรรมรณรงค์ป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออกให้กับ อสม. ทั้ง ๑๙ หมู่ และมีหน่วยบริการสาธารณสุขในพื้นที่ จำนวน ๒ แห่ง</p> <p>๒. ร่วมกับชุมชนจัดกิจกรรมรณรงค์ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ใส่ทรายกำจัดลูกน้ำ สุ่มตรวจลูกน้ำยุงลาย</p> <p>๓. อบรมให้ความรู้ในการจัดการขยะ และดูแลความสะอาดภายในชุมชน</p> <p>๔. จัดหา วัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรค ให้เพียงพอ</p>	<p>๑. ติดตาม เฝ้าระวังอัตราการป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก และดัชนีลูกน้ำยุงลาย ร่วมกับ รพ. สต. ในเขตพื้นที่</p> <p>๒. พันทมอกควันกรณมีมีรายงานผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก</p>	<p>๑. ในพื้นที่มีแหล่งรับซื้อของเก่า ทำให้มีสภาพแวดล้อมเสี่ยงต่อการเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย และเป็นพาหะนำโรคอื่นๆ</p> <p>๒. ในพื้นที่ยังไม่มีระบบการจัดการขยะที่ถูกหลักสุขาภิบาล</p> <p>๓. ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรค และยังไม่ใส่ใจในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย</p> <p>๔. ฤดูฝนเสี่ยงต่อการระบาดของโรค</p>	<p>๑. อบรมให้ความรู้เรื่องการป้องกันโรคไข้เลือดออกให้กับผู้นำชุมชน สถานประกอบการ</p> <p>๒. ให้ อสม. แต่ละหมู่บ้านสำรวจ/ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย</p> <p>๓. ควบคุมกิจการร้านรับซื้อของเก่าในพื้นที่อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p>๔. ส่งเสริม/อบรมการใช้หลัก ๓R ในชุมชน จัดตั้งธนาคารขยะให้ครบทุกหมู่บ้าน</p> <p>๕. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาดภายในชุมชน</p>	<p>กองสาธารณสุข</p>

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร  
 แบบรายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานภาครัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>๘.อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อสร้างกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการดูแล รักษาสิ่งแวดล้อมในพื้นที่</p> <p>๒. เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรักป่าและหวงแหนธรรมชาติ</p> <p>๓. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในผลกระทบของภาวะโรคร้อน</p>	<p>-ประชาชนยังขาดความตระหนักในการใช้ทรัพยากรอย่างยั่งยืน</p> <p>-มีการตัดไม้ทำลายป่า เพื่อทำที่อยู่อาศัยและหาของป่า</p> <p>-เกิดผลกระทบสิ่งแวดล้อม เช่น มลพิษทางอากาศ อากาศ ป่าไม้และดินถูกทำลายจากการเผาป่า เศษใบไม้ ตอซัง</p>	<p>๑.จัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับผู้ใหญ่บ้านในการประชาสัมพันธ์การรณรงค์ลดการเผา รณรงค์ไม่ทิ้งขยะในที่สาธารณะ</p> <p>๒.ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดการขยะในชุมชน</p>	<p>๑.การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากประชาชนขาดวินัยและการตระหนักถึงผลกระทบจากปัญหามลพิษและขาดวิธีการจัดการขยะที่ถูกหลักสุขาภิบาล</p>	<p>๑.ถูกแจ้งในเขตพื้นที่เทศบาล</p> <p>ประสบปัญหาภาวะหมอกควัน</p> <p>เนื่องจากยังมีการเผาเศษใบไม้ เผาไร่นา ประชาชนขาดความตระหนักและจิตสำนึกสาธารณะ</p> <p>๒.ยังมีการจัดการขยะโดยวิธีการเผาทำให้เกิดมลพิษต่อประชาชนและสิ่งแวดล้อมได้</p> <p>๒.มีการตัดไม้ทำลายป่า</p>	<p>๑.จัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับผู้ใหญ่บ้านในการประชาสัมพันธ์การรณรงค์ลดการเผา รณรงค์ไม่ทิ้งขยะในที่สาธารณะ</p> <p>๒.ประชาสัมพันธ์และอบรมให้ความรู้ประชาชนในการจัดการขยะโดยใช้หลัก ๓R และปัญหาและผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และข้อกฎหมายสิ่งแวดล้อม</p>	<p>กองสาธารณสุข</p>

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร  
แบบรายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานภาครัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>๙.กิจกรรมงานรักษาความสะอาด <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑.เพื่อรักษาความสะอาด ความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง/เป็นหมู่บ้านน่าอยู่</p> <p>๒.เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการอนุรักษ์/การรักษาสิ่งแวดล้อม</p>	<p>-ยังไม่มีระบบการเก็บขนขยะในพื้นที่</p> <p>-ขยะตกค้างในชุมชนมากขึ้น ส่งผลกระทบต่อสุขภาพได้</p> <p>เนื่องจากประชาชนยังขาดความเอาใจใส่และการมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาดและการจัดการขยะภายในชุมชน</p> <p>-พื้นที่รับผิดชอบมาก ดูแลความสะอาดไม่ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน</p>	<p>๑.จ้างเหมาบริการงานรักษาความสะอาด</p> <p>๒.ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการดูแลความสะอาดภายในหมู่บ้าน</p> <p>๓.จัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับผู้ใหญ่บ้านในการประชาสัมพันธ์การรณรงค์รักษาความสะอาด รณรงค์ไม่ทิ้งขยะและสิ่งปฏิกูลในที่หรือทางสาธารณะ</p> <p>๔.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ รณรงค์ห้ามทิ้งขยะในที่หรือทางสาธารณะ</p>	<p>๑.การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากประชาชนขาดวินัยและการตระหนักถึงผลกระทบจากปัญหามลพิษและขาดวิธีการจัดการขยะที่ถูกต้อง สุขภาพ</p>	<p>- ความเจริญเติบโตทางด้านเศรษฐกิจและเทคโนโลยี จำนวนประชากรเพิ่มมากขึ้น มีความต้องการและมีการบริโภคเพิ่มขึ้น แต่ยังขาดจิตสำนึกในการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า หรือนำกลับมาใช้อีก</p> <p>- ประชาชนขาดวินัยในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p> <p>-ประชาชนยังขาดความเอาใจใส่และการมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาดภายในชุมชน</p>	<p>รณรงค์/ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่ประชาชนในเรื่องของอนามัยสิ่งแวดล้อม</p> <p>- จัดกิจกรรม/ประชาสัมพันธ์ สร้างจิตสำนึกให้แก่ประชาชนให้เห็นความสำคัญของสิ่งแวดล้อม อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p> <p>- พ.ร.บ. การสาธารณสุข ๒๕๓๕ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองสาธารณสุข</p>

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร  
แบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p><b>๑๐. กิจกรรม</b> การดำเนินงานตามโครงการของ กองสวัสดิการสังคม <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้เกิดการพัฒนาองค์ความรู้ และส่งเสริมการ พัฒนาอาชีพ ให้ประชาชนมีรายได้เพิ่มขึ้น อีกทั้ง ความชัดเจนในการบริหารจัดการแบบมีส่วนร่วม ของประชาชนได้ครอบคลุมทั้งเขตพื้นที่</p> <p><b>๑๑. กิจกรรม</b> การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้ พิการ <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้ผู้สูงอายุและผู้พิการได้รับประโยชน์จากเงิน ตามวัตถุประสงค์ของรัฐ และเพื่อความถูกต้องของ เอกสารด้านการเงินของเจ้าหน้าที่</p>	<p>- ประชาชนไม่เห็นความสำคัญ ของโครงการด้านการส่งเสริม การพัฒนาชุมชน ขาดการมี ส่วนร่วม</p> <p>- เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกที่ดี ขบวนการตรวจสอบไม่รัดกุม</p> <p>- ผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ในทะเบียน บ้าน แต่ตัวผู้สูงอายุย้ายไปอยู่ ที่อื่น ทำให้ยากในการติดต่อ</p> <p>- ผู้สูงอายุบางรายไม่แจ้ง เจ้าหน้าที่กรณีบัญชีธนาคาร ปิดทำให้ได้รับเงินล่าช้า</p>	<p>- สํารวจและนํารายชื่อผู้ที่เข้า ร่วมโครงการก่อนการดำเนิน โครงการ โดยการลงพื้นที่ทุก หมู่บ้าน</p> <p>- สํารวจข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพที่ มีปัญหา วิเคราะห์รายบุคคล และแก้ไขตามสาเหตุ</p> <p>- แบ่งความรับผิดชอบ มีบท กำหนดโทษที่ชัดเจนและ เด็ดขาด</p>	<p>- มีการจัดทำแบบตอบรับเข้า รับ ก า ร ฝึ ก อ บ ร ม ให้ กลุ่มเป้าหมายรายบุคคล</p> <p>- เจ้าหน้าที่ มีความเข้าใจใน บทบาทหน้าที่ และรับผิดชอบ งานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>- มีการติดตามตัวผู้สูงอายุ กรณีย้ายที่อยู่เป็นรายบุคคล</p>	<p>- ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญของการ พัฒนาชุมชน ขาด การมีส่วนร่วม</p> <p>- ข้อมูลข่าวสารเรื่อง การจ่ายเงินต่าง ๆ ยังมีความล่าช้า เมื่อ ประชาชน รับ ข่าวสารจากสื่อต่าง ๆ ทำให้ไม่สามารถ ตอบคำถามได้</p>	<p>- สํารวจและนํารายชื่อผู้ ที่เข้าร่วมโครงการก่อน การดำเนินโครงการ โดย การลงพื้นที่ทุกหมู่บ้าน พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์ ควา ม สํ า คั ญ ของ โครงการให้ทั่วถึง</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารที่ถูกต้องให้ผู้รับ เบี้ยยังชีพ รับทราบ</p>	<p>งานพัฒนา ชุมชน</p> <p>งานสังคม สงเคราะห์</p>

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร  
 แบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๑๒. กิจกรรม</b> การพัฒนาคุณภาพเด็กและ เยาวชน <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้มีเครือข่ายเชื่อมโยงกลุ่มเยาวชนในการ ดำเนินกิจกรรมร่วมกัน ส่งเสริมและสนับสนุน ให้เด็กและเยาวชนทำงานด้วยตนเองด้วย ความคิดสร้างสรรค์</p> <p><b>๑๓. กิจกรรม</b> การส่งเสริมพัฒนาอาชีพ <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้เกิดการรวมกลุ่มประชาชนในการสร้าง รายได้ให้กับตนเอง</p>	<p>- เด็กและเยาวชนยังมี เวลาไม่เพียงพอที่จะเข้า ร่วมทำกิจกรรมต่าง ๆ เนื่องจากอยู่ในวัยกำลัง ศึกษา</p> <p>- ไม่มีการประสานงานต่อ/ ไม่นำไปประกอบอาชีพ</p>	<p>- สร้างบรรยากาศการ เรียนรู้ที่ตีปลูกฝงการมี ส่วนร่วมให้แก่เด็กและ เยาวชน รวมทั้งฝึก ทักษะให้กล้าแสดงออก ให้มากยิ่งขึ้น</p> <p>- เพิ่มศักยภาพสร้าง ภาวะผู้นำกลุ่ม ให้ ความรู้ในการบริหาร จัดการกลุ่ม</p>	<p>- เด็กและเยาวชนให้ความ สนใจ และให้ความร่วมมือ ในการทำกิจกรรมต่าง ๆ ตามความเหมาะสมกับเวลา ที่สามารถเข้าร่วมได้</p> <p>- มีการรวมกลุ่มสร้างอาชีพ เพิ่มมากขึ้น แต่ยังไม่เข้มแข็ง</p>	<p>- เด็กและเยาวชนยังขาด ประสบการณ์ในการ ทำงาน ความคิดและ ความกล้าแสดงออกต่อ สังคม เนื่องจากยังมีวุฒิ ภาวะไม่เพียงพอ</p> <p>- ยังไม่มีผู้นำกลุ่มที่ เข้มแข็ง</p>	<p>- สร้างบรรยากาศการเรียนรู้ที่ ตีปลูกฝงการมีส่วนร่วมให้แก่ เด็กและเยาวชน รวมทั้งฝึก ทักษะให้กล้าแสดงออกให้มาก ยิ่งขึ้น</p> <p>- ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรม การดำเนินงาน ประสานความ ร่วมมือ ให้คำปรึกษาแก่กลุ่ม ในการพัฒนาอาชีพ</p>	<p>งานสวัสดิ ภาพเด็ก และเยาวชน</p> <p>งานพัฒนา ชุมชน</p>

เทศบาลตำบลนาม่อง อำเภอกุศบาก จังหวัดสกลนคร  
แบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<b>๑๔. กิจกรรม</b> ด้านการสงเคราะห์ ช่วยเหลือผู้ยากไร้ <b>วัตถุประสงค์</b> 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 จัดบันทึก	- ไม่สามารถ เข้าถึงผู้ยากไร้/ ด้อยโอกาสใน ชุมชนได้อย่าง ทั่วถึง	- จัดให้มีการประชุม เพื่อให้ความรู้ ฝึก ทักษะให้กับบุคลากร ภายในกองฯ เพื่อให้ สามารถมีทักษะการ ช่วยเหลือและการจด บันทึกข้อมูล	งานสังคม สงเคราะห์

ลงชื่อ

( นายจำเนียร ก้อนธิงาม )

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลนาม่อง

วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕



## รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาม่อง

ผู้ตรวจสอบของเทศบาลตำบลนาม่อง ได้สอบทานผลของการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความ มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาม่อง มีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

**๑.๑ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน** ตรวจพบว่าสำนัก/กองที่มีการเบิกจ่ายงบประมาณ ของตนเอง จะมีเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้ทำฎีกาเบิกจ่าย แต่พบว่าเอกสารประกอบฎีกายัง ไม่ครบถ้วน และยังมีการแก้ไขข้อมูลอยู่บ่อยครั้ง จึงทำให้มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย บางรายการ ผิดพลาดจากความเร่งรีบของเบิกจ่ายงบประมาณ

**๑.๒ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบงานก่อสร้าง** ตรวจพบว่า ยังขาดบุคลากรดำรง ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง บุคคลซึ่งมีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานอาจทำให้เกิดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

### ๒.การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน


๒.๑ การแนะนำการควบคุมภายใน ให้หัวหน้าสำนัก/กองแต่ละกองช่วยกันตรวจสอบรายละเอียด ของเอกสาร เอกสารที่ใช้ในการอ้างอิงต่าง ๆ และการลงลายมือชื่อในเอกสารต้องเซ็นดีให้ครบถ้วน ก่อนวางฎีกาเบิกจ่าย เพื่อลดความผิดพลาดของเอกสารในการเบิกจ่าย

๒.๒ การแนะนำการควบคุมภายใน ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบในงานด้านนี้ให้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ ประสบการณ์และมันส์ศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามกฎระเบียบ ที่ถูกต้อง


จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ) พรทเวา โพอิงาม  
(นางสาวพรทเวา โพอิงาม)  
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
วันที่ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔

ความเห็นของปลัดเทศบาล.....  
.....

(ลงชื่อ)   
(นายสมพาส ฐานะสุ)  
ปลัดเทศบาลตำบลนาม่อง

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลนาม่อง.....  
.....

(ลงชื่อ)   
(นายจำเนียร ก้อนธิงาม)  
นายกเทศมนตรีตำบลนาม่อง

ภาคผนวก