



ที่ นม ๕๙๐๐๑/วิห๐

สำนักงานเทศบาลตำบลครบุรีใต้
เลขที่ ๗๔ หมู่ที่ ๑๒
ตำบลครบุรีใต้ อำเภอครบุรี
จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๒๕๐

๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งแบบรายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอครบุรี

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

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรค ๗ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๑ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งนายอำเภอ โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณนั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลครบุรีใต้ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานตามระเบียบฯ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบรายงานดังกล่าว มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมชาติ เดชดอน)

นายกเทศมนตรีตำบลครบุรีใต้

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๔๔-๙๖๒-๐๐๐

กิตติยาพร เจตนาดี ๐๖๕ - ๐๙๕๙๐๕๔

ร่าง.....	กิตติยาพร
พิมพ์.....	กิตติยาพร
ทาน.....	
ตรวจ.....	

เทศบาลตำบลนครบุรีใต้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

สำนักปลัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลนครบุรีใต้ มีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องการควบคุม จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑กิจกรรมด้านสารบรรณ</p> <p>ภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารเห็นความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม ความโปร่งใส ในการดำเนินงาน มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงาน บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย <p>ภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานด้านการรับ – ส่งหนังสือราชการ <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การรับ – ส่งหนังสือราชการเป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว <p>๓.กิจกรรมควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชุมซักซ้อมหัวหน้ากองและผู้ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ตามบทบาทหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อผู้ปฏิบัติงานและมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องให้บรรลุวัตถุประสงค์ 	<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารเทศบาลตำบลนครบุรีใต้ได้ให้ความสำคัญกับการทำงานและบุคลากรมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชุมประจำเดือนและผู้บังคับบัญชาชี้แนะ และให้ความรู้ในการทำงานธุรการ การพิมพ์หนังสือ การรับหนังสือ การเก็บหนังสือ การค้นหาหนังสือทุกครั้ง - ตรวจสอบการเก็บเอกสารจากการควบคุมทะเบียนการรับหนังสือ <p>๓.กิจกรรมควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำกับตรวจสอบและติดตามจากผู้บังคับบัญชาทุกระดับ - อบรมให้ความรู้ - มีทะเบียนคุมหนังสือ <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติงานสารบรรณเพื่อศึกษาในเรื่องเกี่ยวข้องเพื่อเป็นตัวอย่างที่ถูกต้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.กิจกรรมติดตามผล</p> <p>- ติดตามการปฏิบัติงานในที่ประชุมหัวหน้ากองเทศบาลตำบลนครบุรีได้</p>	<p>๕.กิจกรรมติดตามผล</p> <p>- ผู้บังคับบัญชาเทศบาลตำบลนครบุรีได้ มีการติดตามผลการควบคุมภายในและการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยตรวจสอบเอกสารและกำกับไม่ให้เกิดความผิดพลาดจากการทำงานด้านสารบรรณ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลนครบุรีได้ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อให้การบริหารงานด้านงานสารบรรณมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณของสำนักนายกรัฐมนตรี พ.ศ.๒๕๖๖ ต่อไป

สำนักปลัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานด้านวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.การดำเนินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของอปท. พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๙</p> <p>๒.กิจกรรม/โครงการที่นำมาจัดทำข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี มีจำนวนโครงการมากเกินไป</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ โครงการที่นำมาจัดทำข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี มีจำนวนโครงการมากเกินไป ทำให้แผนฯไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร และโครงการที่ดำเนินการแล้วก็ตัดจากระบบไม่ได้</p> <p>๒.๒ การประชุมประชาคมระดับตำบล ซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นผู้นำหมู่บ้าน ประชาชนที่เข้าร่วมมีจำนวนน้อย</p>	<p>จากการประเมินความเสี่ยงของงานวิเคราะห์นโยบายและแผน พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงในเรื่อง การจัดประชุมประชาคมระดับตำบล ซึ่งกลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมไม่มากเท่าที่ควร และโครงการที่นำมาจัดทำข้อมูลในแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี มีจำนวนมากเกินไป ถึงแม้ว่าจะเป็นความต้องการของประชาชนในพื้นที่โดยตรง จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุมดังนี้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ การทำหนังสือประชาสัมพันธ์การเข้าร่วมประชุมประชาคมตำบล ให้ประชาชนรับทราบล่วงหน้า</p> <p>๓.๒ การพิจารณาแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยผ่านคณะกรรมการฝ่ายต่างๆ ก่อนที่จะประกาศใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี</p> <p>๔.สารสนเทศและสื่อสาร</p> <p>การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และการประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงานของเทศบาลตำบลครบบุรีได้ เช่น ประกาศ,เสียงตามสาย ,Facebook,เว็บไซต์และแผ่นพับ</p> <p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การทำแบบสอบถาม</p> <p>๕.๒ การวัดผล และประเมินผลประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ</p> <p>๒.การจัดลำดับความสำคัญของโครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี โดยเรียงลำดับความสำคัญจากมากไปหาน้อย และนำมาเพิ่มไม่เกิน ๒ โครงการต่อหมู่บ้าน เพื่อให้แผนฯมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินความเสี่ยง งานวิเคราะห์นโยบายและแผนในการปฏิบัติงาน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) กิจกรรม/โครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี ให้มีการจัดลำดับความสำคัญมากอยู่ในปีแรก รองลงไปให้อยู่ในปีถัดไป เพื่อให้การจัดทำแผนฯ และงบประมาณรายจ่ายประจำปีของเทศบาลตำบลครบบุรีได้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และการทำหนังสือประชาสัมพันธ์ การประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง โดยผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลฯ เพื่อให้ประชาชนสะดวก สามารถตรวจสอบได้ และกิจกรรม/โครงการที่ไม่มีแผน ก็สามารถเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงได้ตลอดปี เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ได้จริง

เทศบาลตำบลนครบุรีใต้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองคลัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</p> <p>เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีและค่าธรรมเนียม ที่มีอยู่ปัจจุบันไม่มีข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจน ทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และการจัดทำแผนที่ภาษีอยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่แม่บทและการออกสำรวจ</p> <p>ภายนอก</p> <p>เกิดจากผู้เสียภาษีและค่าธรรมเนียมบางรายไม่มาชำระภาษี บางคนอยู่นอกตำบลทำให้ไม่สะดวกในการชำระภาษีและค่าธรรมเนียม ทำให้มีภาษีและค่าธรรมเนียมค้างชำระในแต่ละปี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้เทศบาลทราบ</p> <p>ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษี และค่าธรรมเนียมล่าช้าไม่ตรงตามวันที่กำหนด</p> <p>ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ข้อมูลผู้เสียภาษีและค่าธรรมเนียม ที่มีอยู่ปัจจุบันไม่มีข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจน ทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้เทศบาลทราบ ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่ ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีและประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p>กิจกรรมงานแผนที่ภาษี มีความคืบหน้าในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน เพื่อสามารถนำมาเพิ่มประสิทธิภาพในการ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งคือการส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ จัดการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง และออกพื้นที่เพื่อให้บริการประชาชนผู้มาชำระภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p>กิจกรรมงานแผนที่ภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งคือส่งเจ้าหน้าที่อบรมจัดทำแผนที่ภาษี และการจัดทำแผนที่อยู่ระหว่างดำเนินการ</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วน ในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>จัดเก็บรายได้ให้มากขึ้น แต่ยังคงขาดบุคลากรที่มีความรู้ในงานการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการกำหนดกิจกรรมมาควบคุม คือ</p> <p>ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี</p> <p>ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้เสียภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p>กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการกำหนดกิจกรรมมาควบคุม คือ</p> <p>ส่งเจ้าหน้าที่อบรมการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จและเป็นปัจจุบัน</p> <p>ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลที่ได้จากการออกสำรวจกับข้อมูลในทะเบียนการจัดเก็บภาษี</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ได้นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงานการรวบรวมข้อมูล ทำให้ผู้รับข้อเสนอสารสนเทศได้รับข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล</p> <p>จัดทำระบบข้อมูลข่าวสาร เพื่อประชาสัมพันธ์งานให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งลูกหนี้ภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามและประเมินการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยมีการดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.มีการขอเอกสารหลักฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบันจากผู้เสียภาษีและค่าธรรมเนียม ๒.มีการแจ้งเป็นหนังสือติดตามทวงถามการค้างชำระภาษีและค่าธรรมเนียม ๓.มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษีและค่าธรรมเนียม <p>การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ยังไม่สมบูรณ์ เนื่องจากจากการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอยู่ระหว่างดำเนินการและไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีและค่าธรรมเนียมโดยตรง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์หรือมีที่อยู่นอกเขตเทศบาลทำให้ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาชำระภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูล เพื่อให้โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้</p> <p>การติดตามประเมินผล</p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่าทุกกิจกรรมยังคงมีจุดอ่อน และความเสี่ยง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.งานพัสดุ</p> <p>ภายใน</p> <p>งานพัสดุขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานพัสดุ ทำให้ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุโดยตรง</p> <p>ภายนอก</p> <p>ได้ขอใช้บัญชี กสธ. แต่ก็ยังไม่มีการตอบรับแต่อย่างใด</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้เกิดความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงต่อไป</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑.นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลนครบุรีใต้ สามารถตรวจเช็คและตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้ และทันเหตุการณ์</p> <p>๒.การประสานงานภายในและภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดต่อประสานงาน ภายในองค์กรได้มีการใช้เทคโนโลยีมาใช้ เช่น App Line เป็นต้น - การติดต่อสื่อสารภายนอกก็มีการตั้งกลุ่มการเงินจากApp Line เช่นเดียวกัน และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ 	<p>กิจกรรมด้านงานพัสดุ</p> <p>กิจกรรมด้านงานพัสดุได้มีการขอใช้บัญชี กสธ.ไปแล้วแต่สภาพแวดล้อมภายนอกก็ยังไม่เอื้ออำนวยเพราะกสธ. ยังไม่มีบุคลากรในด้านการพัสดุชั้นบัญชีไว้ทำให้ขาดบุคลากรดังกล่าว</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม แต่ต้องมีการปรับปรุงบางรายการ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการภาษีและค่าธรรมเนียม ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีและค่าธรรมเนียมล่าช้า ไม่ตรงตามวันและเวลาที่กำหนด ไม่สามารถติดต่อผู้ค้างชำระได้ เนื่องจากไม่มีที่อยู่ชัดเจน หรืออยู่ต่างจังหวัดไม่สะดวกที่จะเดินทางมาชำระภาษีและค่าธรรมเนียมหรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ แต่ไม่มีการแจ้งให้ทางเทศบาลทราบ

กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม

เทศบาลตำบลนครบุรีใต้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองช่าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กองช่างมีภารกิจอันมีหน้าที่ด้านงานสาธารณูปโภค และสาธารณูปการต่างๆ งานบำรุงรักษาอาคาร งานสถานที่ งานสำรวจ ออกแบบ งานประมาณการ และควบคุมงานก่อสร้างต่างๆ งานควบคุมอาคาร งานผังเมือง และงานอื่นๆ ตามโครงสร้าง</p> <p>๑.กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ มีการดำเนินการก่อสร้างในช่วงฤดูฝน ทำให้การก่อสร้างเกิดการล่าช้า</p> <p>๑.๒ การจัดทำแผนการก่อสร้างไม่เหมาะสมต่อสภาพภูมิอากาศ</p> <p>๑.๓ ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการก่อสร้างล่าช้า</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ทันกำหนด</p> <p>๒.๒ สภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง</p> <p>๓.กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ วางแผนการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างให้อยู่ในช่วงไตรมาสที่ ๒ และ ๓ ของปีงบประมาณ</p> <p>๓.๒ กำชับให้ผู้รับจ้างดำเนินงานก่อสร้างให้อยู่ภายในระยะเวลาตามสัญญาจ้าง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ประสานงานกับงานพัสดุ กองคลังในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างให้อยู่ในหัวงระยะเวลาไตรมาสที่ ๒ และ ๓ เพื่อหลีกเลี่ยงการก่อสร้างในฤดูฝน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่ากิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้างมีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่งคือ มีการสนับสนุนให้ประชาชนรับทราบการตรวจรับงานจ้าง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเกี่ยวกับการก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ทันตามกำหนด เนื่องจากมีฝนตกติดต่อกันเป็นเวลาหลายวัน ทำให้ผู้รับจ้างไม่สามารถเข้าดำเนินการได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ จัดทำหนังสือเตือนผู้รับจ้างดำเนินงานก่อสร้างให้อยู่ภายในระยะเวลาตามสัญญาจ้าง ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ รายงานผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา	

ผลการประเมินโดยรวม

กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง มีการจัดทำแผนการก่อสร้างตามไตรมาส แต่ไม่ได้เป็นไปตามแผน ๑๐๐% และเนื่องจากงบประมาณเงินอุดหนุนไม่เข้าตามไตรมาส ทำให้เกิดความล่าช้าเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และสภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง เนื่องจากการก่อสร้างอยู่ในช่วงฤดูฝน

เทศบาลตำบลนครบุรีใต้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองการศึกษา เทศบาลตำบลนครบุรีใต้ มีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องการควบคุม จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเก่าและทรุดโทรม</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีอุปกรณ์ในการเรียนการสอนออนไลน์ที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองการศึกษาฯ ได้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการทำงาน เพื่อหาวิธีการควบคุมป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้การทำงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งพบว่ามีความเสี่ยงดังนี้</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งจากการประเมินพบว่า - อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเก่าและทรุดโทรม</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน ซึ่งจากการประเมินพบว่า - ไม่มีอุปกรณ์ในการเรียนการสอนออนไลน์ที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการจัดสรรงบประมาณซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารเทศบาลตำบลนครบุรีใต้ได้ให้ความสำคัญกับการทำงานและบุคลากรมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมควบคุมของกองการศึกษามีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองการศึกษา เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน</p> <p>- จัดสรรงบประมาณเพื่อติดตั้งอุปกรณ์อินเทอร์เน็ตภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารเป็นส่วนที่ช่วยสนับสนุนที่สำคัญต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจกรรม ซึ่งข้อมูลสารสนเทศจะต้องมีความถูกต้องสมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน เชื่อถือได้ โดยปัจจุบันกองการศึกษาฯ ได้ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายในกิจกรรมประเมินความเสี่ยงทุกกิจกรรม</p> <p>-การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการสืบค้นข้อมูล กรอกข้อมูลผ่านระบบ การส่งงาน การประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารต่างๆ</p> <p>-การรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ</p> <p>-มีการติดต่อประสานงาน การส่งการ ทาง แอปพลิเคชันไลน์ เพื่อความสะดวกและรวดเร็ว</p> <p>-การจัดการประชุมชี้แจง หรือมอบนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การติดตามและการประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลตามแบบรายงานผลการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เพื่อให้การทำการตรวจสอบการปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง ในทั้ง ๒ กิจกรรม</p> <p>๕.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๕.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน</p> <p>ซึ่งมีความเสี่ยงและต้องควบคุมต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานนั้นมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารเป็นส่วนที่ช่วยสนับสนุนที่สำคัญต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจกรรม ซึ่งข้อมูลสารสนเทศจะต้องมีความถูกต้องสมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน เชื่อถือได้ โดยปัจจุบันกองการศึกษาฯ ได้ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายในกิจกรรมประเมินความเสี่ยงทุกกิจกรรม</p> <p>๕. การติดตามและการประเมินผล</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนงานปฏิบัติงานประจำปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลนครบุรีได้ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลนครบุรีใต้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ</p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้สูงอายุที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนบ้านในเขตเทศบาลแต่ตัวคนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่ และกรณีย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ได้แจ้งขึ้นทะเบียนให้ถูกต้อง ทำให้เกิดปัญหาในการรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>๑.๒ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เกิดข้อผิดพลาดในการจ่ายเงิน โดยเฉพาะกรณีการเสียชีวิต การย้ายภูมิลำเนา และการมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ</p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้สูงอายุที่ย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ได้แจ้งให้เทศบาลทราบ หรือไม่ได้ขึ้นทะเบียนกับอปท. แห่งใหม่ให้เรียบร้อย</p> <p>๑.๓ การทำบัตรประจำตัวคนพิการกรณีบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ</p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้รับผิดชอบไม่ได้ตรวจสอบสถานะ การหมดอายุของบัตรประจำตัวคนพิการอยู่เสมอเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ คนพิการเจ้าของบัตรประจำตัวคนพิการไม่ได้ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กองสวัสดิการสังคม มีกิจกรรมที่ต้องรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ คือ</p> <p>๑.กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ</p> <p>๒.กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๓.กิจกรรมการทำบัตรประจำตัวคนพิการกรณีบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ</p> <p>กองสวัสดิการสังคม มีสภาพแวดล้อมการควบคุม โดยรวมที่เหมาะสมเพียงพอตามหลักการที่กำหนด ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด ผู้กำกับดูแลได้ทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มทักษะความรู้เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ</p>

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลนครบุรีใต้
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๒ การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ</p> <p>- การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุไม่ครบถ้วนเนื่องจากผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ในทะเบียนบ้านในเขตพื้นที่แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่และกรณีย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ได้แจ้งขึ้นทะเบียนให้ถูกต้องทำให้เกิดปัญหาในการรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>๒.๒ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>- การจ่ายเงินเกิดความผิดพลาด ตกหล่น ไม่ครบถ้วน ถูกต้องเนื่องจากกรณีเสียชีวิต การย้ายภูมิลำเนา และการมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ</p> <p>๒.๓ การทำบัตรประจำตัวคนพิการกรณีบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ</p> <p>- คนพิการไม่ได้ต่ออายุบัตรคนพิการทำให้ขาดคุณสมบัติในการรับเบี้ยความพิการ เนื่องจากคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผล พบว่า มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ๒. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๓. กิจกรรมการทำบัตรประจำตัวคนพิการกรณีบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ <p>กองสวัสดิการสังคม มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม พบว่ากลไกในการระบุความเสี่ยง จากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน มีดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เจ้าหน้าที่มีน้อยและต้องปฏิบัติงานกลางอย่างทำให้งานที่ปฏิบัติเกิดความล่าช้าและอาจเกิดข้อบกพร่อง ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ทักษะ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓. ระเบียบ กฎหมาย มีการแก้ไขเพิ่มเติมหลายครั้ง ทำให้เกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อนได้ง่าย ๔. ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิและการปฏิบัติในการขอรับสิทธิในขั้นตอนต่าง ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ตกหล่น ไม่ครบถ้วน ได้

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลนครบุรีใต้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๓ กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ</p> <p>๑.ในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ให้มีการประสานขอสำเนาทะเบียนราษฎรจากอำเภอ สำหรับผู้ที่มีอายุ ๕๕ ปีขึ้นไป เพื่อนำข้อมูลมาตรวจสอบรายชื่อการตกหล่นหรือผู้สูงอายุรายใหม่</p> <p>๒.ทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุที่มีอายุถึงเกณฑ์และยังไม่ได้มาลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพทราบ</p> <p>๓.๒ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑.ผู้รับผิดชอบต้องเพิ่มความเข้มงวด ตรวจสอบข้อมูลอย่างรอบคอบ ระวังมิให้เกิดความผิดพลาดขึ้น โดยเฉพาะกรณีเสียชีวิต การย้ายภูมิลำเนา และกรณีการมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ</p> <p>๓.๓ การทำบัตรประจำตัวคนพิการกรณีบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ</p> <p>-ก่อนสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบบัตรประจำตัวคนพิการ หากพบว่าบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุหรือใกล้หมดอายุ ให้แจ้งคนพิการทราบเพื่อดำเนินการต่ออายุบัตรด้วยตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่อบัตรให้ที่สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดเพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่คนพิการทุกราย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ต้องติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ทุกระยะอย่างต่อเนื่อง ซึ่งทั้ง ๓ กิจกรรม จำเป็นที่จะต้องนำไปรายงานการประเมินและปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p> <p>เทศบาลตำบลนครบุรีใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นคำสั่ง มีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจนและมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระเบียบหรือไม่ แต่ทั้งนี้ ยังมีความเสี่ยงที่เหลื่ออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว</p>

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลนครบุรีใต้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ</p> <p>-มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูล ข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมด้านผู้สูงอายุของเทศบาลเป็นอย่างดี</p> <p>๔.๒ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>-มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น</p> <p>-มีการตรวจสอบข้อมูลผู้รับเบี้ยผ่านระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง อย่างรอบคอบ ระมัดระวังไม่ให้เกิดความผิดพลาดขึ้น โดยเฉพาะกรณีเสียชีวิต การย้ายภูมิลำเนา และกรณีการมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ</p> <p>-ใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการประชาสัมพันธ์ข่าวสารต่าง ๆ ให้ประชาชนได้รับทราบและเข้าถึงข้อมูลได้อย่างกว้างขวาง ทั้งถึงแพร่หลายในช่องทางที่หลากหลาย</p> <p>๔.๓ การทำบัตรประจำตัวคนพิการกรณีบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ</p> <p>-มีการใช้ระบบสารสนเทศเพื่ออำนวยความสะดวกในการยื่นคำขอมีบัตรใหม่ การขอบัตรทดแทนกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ หรือ ชำรุดสูญหาย โดยการประสานกับหน่วยงาน องค์การที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่คนพิการทุกราย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคมมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น Line Group , E-mail , facebook เว็บไซต์ของเทศบาล รวมถึงโปรแกรมสำเร็จรูปอื่น ๆ เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครบถ้วน ถูกต้อง ทันต่อสถานการณ์เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน สามารถขับเคลื่อนงานให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดได้</p>

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลครบุรีได้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕ การติดตามประเมินผล</p> <p>-ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงาน โดยผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และผู้ปฏิบัติงานนั้น ๆ โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของแต่ละงาน รายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น และเสนอในที่ประชุม</p> <p>-ติดตามประเมินผลโดยกำหนดให้คณะทำงานการติดตามประเมินผลของกองสวัสดิการสังคมอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้อำนวยการกองสวัสดิการเพื่อจะได้นำไปรายงานผลการดำเนินงาน ผลความคืบหน้า การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม เสนอต่อปลัดเทศบาล เพื่อเสนอให้ผู้บริหารทราบและรายงานจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ปีละ ๑ ครั้ง สำหรับปรับปรุงและแก้ไขต่อไป</p>	<p>กองสวัสดิการสังคมมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม :

จากการติดตามและวิเคราะห์ผลการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งมอบหมายแบ่งงานภายในส่วนราชการของกองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลครบุรีได้ มีการแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ และมีการติดตามประเมินผลอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน ตามการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายสมชาติ เดชดอน)

ผู้รายงาน

นายกเทศมนตรีตำบลครบุรีได้

สำนักปลัด เทศบาลตำบลนครบุรีใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมด้านสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การรับ - ส่งหนังสือราชการ เป็นไปด้วยความถูกต้อง และรวดเร็ว	เอกสารรับเข้า ไม่ เป็นไปตามระยะเวลา อาจก่อให้เกิดความ เสียหายแก่องค์กรได้	มีการประชุมประจำเดือนและผู้บังคับบัญชาชี้แนะ และให้ความรู้ในการทำธุรกรรม การพิมพ์หนังสือ การค้นหาหนังสือทุกครั้ง	เจ้าหน้าที่ต้องเรียนรู้งานและต้องศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานสารบรรณ	เจ้าหน้าที่ยังจัดทำหนังสือราชการยังไม่ดีเท่าที่ควร	๑. จัดให้มีการอบรมเรื่องหนังสือราชการและงานสารบรรณ ๒. จัดระบบการจัดเก็บเอกสารให้ค้นหาได้ง่าย	สำนักปลัด

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>โครงการที่นำมาจัดทำข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่น ห้าปี มีจำนวนโครงการมากเกินไป ทำให้แผนฯ ไม่ได้ปรับระยะสิทธิภาพเท่าที่ควร และโครงการที่ดำเนินการแล้วก็ตัดออกจากระบบไม่ได้</p>	<p>การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต. พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) เทศบาลตำบลศรีบุรี ได้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนฯ และแล้วเสร็จใน ระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>ข้อมูลโครงการ/กิจกรรม ที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี มีจำนวนมาก และต้องมาจัดลำดับความสำคัญ ก่อน-หลังและไม่สามารถตอบสนองความต้องการได้ทุกโครงการ</p>	<p>การจัดลำดับความสำคัญ ของโครงการที่นำมา จัดทำแผนฯ โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อยและนำมาเพิ่มไม่เกิน ๒ โครงการต่อหมู่บ้าน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด</p>
<p>กิจกรรมที่ ๒ กิจกรรมด้านวิเคราะห์นโยบายและแผน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่</p>	<p>โครงการที่นำมาจัดทำข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่น ห้าปี มีจำนวนโครงการมากเกินไป ทำให้แผนฯ ไม่ได้ปรับระยะสิทธิภาพเท่าที่ควร และโครงการที่ดำเนินการแล้วก็ตัดออกจากระบบไม่ได้</p>	<p>การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต. พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) เทศบาลตำบลศรีบุรี ได้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนฯ และแล้วเสร็จใน ระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>ข้อมูลโครงการ/กิจกรรม ที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี มีจำนวนมาก และต้องมาจัดลำดับความสำคัญ ก่อน-หลังและไม่สามารถตอบสนองความต้องการได้ทุกโครงการ</p>	<p>การจัดลำดับความสำคัญ ของโครงการที่นำมา จัดทำแผนฯ โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อยและนำมาเพิ่มไม่เกิน ๒ โครงการต่อหมู่บ้าน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลนครบุรีใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บ รายได้	- การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมาชำระภาษี ยังไม่ทั่วถึง	- เร่งพัฒนาการ ประชาสัมพันธ์ประจำปีให้ แพร่หลายมากขึ้น - มีมาตรการจูงใจในการ เสียภาษี	- ประเมินผลจากความสามารถใน การจัดเก็บรายได้ที่เพิ่มขึ้น และ จำนวนผู้ค้างภาษี ว่ามีเพิ่มขึ้นหรือ ลดน้อยลง - การประเมินภาษีตามหลักเกณฑ์ การประเมินที่ถูกต้อง ซึ่งหากมี จำนวนลดลงถือว่าการควบคุม บรรลุวัตถุประสงค์	- การแจ้งผู้เสียภาษีให้ มาเสียภาษีไม่ครบทุก ราย - พบถูกหนีภาษีค้างจ่าย จำนวนมาก	- เร่งพัฒนาการ ประชาสัมพันธ์ประจำปีให้ แพร่หลายมากขึ้น - มีมาตรการจูงใจในการ เสียภาษี - ผู้ประเมินภาษีให้ยึด หลักเกณฑ์การประเมิน ที่ถูกต้องตามระเบียบ	กองคลัง
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ						

กองคลัง เทศบาลตำบลนครบุรีใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมด้านงานพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจ้าง ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่กำหนดไว้	- ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่กำหนดให้ใช้ใหม่	- ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ปฏิบัติตามกฎหมายกระทรวงออกตามในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- ยังไม่มีความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่กำหนดให้ใช้ใหม่ - ดำเนินการตามขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด	- ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่กำหนดให้ใช้ใหม่ - ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานพัสดุโดยตรง	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมการอบรม เพื่อให้มีความเข้าใจและวิธีการปฏิบัติงาน - ขอใช้บัญชี กสณ.	กองคลัง

กองช่าง เทศบาลตำบลศรีบุรีใต้
รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมด้านการควบคุม การก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงาน ก่อสร้างเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ สำเร็จตาม กำหนดเวลา	- ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรโอนย้ายมา หน่วยงานอื่นยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน เรื่อง การกฎหมาย ระเบียบกฎหมาย - ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้รับจ้างบางรายไม่ ปฏิบัติตามสัญญาทำให้ โครงการเกิดความล่าช้า	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานให้ดำเนินการโดยความ รอบครอบและตรงตามหลัก วิชาช่าง - แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจงานจ้าง ติดตาม และ ตรวจเป็นระยะอย่างต่อเนื่อง - ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัดต่อผู้ รับจ้าง	- ประเมินผลจากการติดตามจาก ความสำเร็จในการควบคุมงาน ก่อสร้าง และงานก่อสร้างแล้ว เสร็จตามกำหนดเวลา ผู้รับจ้าง ปฏิบัติตามสัญญา	- ผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติ ตามสัญญาทำให้เกิดความ ล่าช้า	กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุมงานให้ ดำเนินการโดยความ รอบครอบและตรงตาม หลักวิชาช่าง รวมถึง การให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบอย่าง เคร่งครัดต่อผู้รับจ้าง	กองช่าง

กองการศึกษา เทศบาลตำบลศรีบุรีใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เกิด ประสิทธิภาพ มีการวาง แผนการทำงานที่	- ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ อาคารศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเก่าและทรุด โทรม	- มีการจัดสรรงบประมาณ ซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- จัดสรรงบประมาณ ซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ให้เรียบร้อยปลอดภัย ได้มาตรฐาน	- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เก่าและทรุดโทรม	การตั้งงบประมาณเพื่อ ซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กให้มีความแข็งแรง สวยงาม และสะอาดมาก ขึ้น	กองการศึกษาฯ

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p> <p>กิจกรรมที่ ๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการวางประสิทธิภาพ มีการวางแผนการทำงานที่ดี มีระบบ และการควบคุมที่รัดกุม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ไม่มีอุปกรณ์การเรียนการสอนออนไลน์ที่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- จัดสรรงบประมาณเพื่อติดตั้งอุปกรณ์อินเตอร์เน็ตภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>จากการติดตามประเมินผลถือได้ว่าแม้จะมีกิจกรรมควบคุมแล้วแต่กิจกรรมนี้ยังคงมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ต้องมีการกำหนดแผนจัดกิจกรรมควบคุมอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- พบว่า อุปกรณ์การเรียนการสอนออนไลน์ยังมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอ</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุม</p> <p>- ดำเนินการติดตั้งอุปกรณ์อินเตอร์เน็ตภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เพียงพอ</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา ฯ</p>
--	--	--	--	---	--	--

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลนครบุรีใต้
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
กิจกรรม -การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ - เพื่อสร้างหลักประกัน รายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ	-การรับขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุไม่ครบถ้วน เนื่องจากผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ใน ทะเบียนบ้านในเขต พื้นที่แต่ตัวคนอาศัยอยู่ นอกเขตพื้นที่ และกรณี ย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ได้ แจ้งขึ้นทะเบียนให้ถูกต้อง ทำให้เกิดปัญหาในการรับ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑.การรับขึ้นทะเบียนผู้สูง อายุ มีการประสานขอสำเนา ทะเบียนราษฎรจากอำเภอ สำหรับผู้ที่มีอายุ ๕๙ ปีขึ้นไป เพื่อนำข้อมูลมาตรวจสอบ รายชื่อการตกหล่นหรือ ผู้สูงอายุรายใหม่ ๒ .ทำห น้ ง สี อ แ จ้ ง ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุที่มี อายุถึงเกณฑ์และยังไม่ได้มา ลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพ ทราบ	กิจกรรมการควบคุมที่ยังไม่ มีความพอเพียงเหมาะสม ทำให้ ความเสี่ยงยังมีอยู่ ต้องจัดให้มี กิจกรรมสำหรับควบคุมต่อไป	๑. กรณีผู้สูงอายุที่มีชื่อ ในทะเบียนบ้านในเขต พื้นที่ แต่มีตัวคนอาศัย อยู่นอกพื้นที่ไม่สามารถ ติดต่อได้ ๒ .กรณีผู้สูงอายุย้าย ภูมิลำเนาแล้วไม่ไปขึ้น ทะเบียน ณ องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น แห่งใหม่ ทำให้เกิด ปัญหาในการรับเงินเบีย ยังชีพผู้สูงอายุ	๑.ต้องติดต่อประสานงานกับ สำนักงานทะเบียนอำเภอ เพื่อขอข้อมูลทะเบียน ราษฎรในการตรวจสอบ เกี่ยวกับอายุของผู้สูงอายุที่ จะมีสิทธิขึ้นทะเบียน เพื่อ ขอรับเงินเบี้ยยังชีพประจำ ทุกปีซึ่งจะเป็นข้อมูลที่ สามารถตรวจสอบได้และ เป็นข้อมูลที่แท้จริง ๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ การขึ้นทะเบียนเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุให้ประชาชนได้ ทราบกันอย่างทั่วถึงทุก ช่องทาง	กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลศรีบุรีได้
รายงานการประเมินผลการทำงานตามความภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<p>กิจกรรม</p> <p>-การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อสร้างหลักประกัน รายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ</p>	<p>-การจ่ายเงินเกิดความ ผิดพลาด ตกหล่น ไม่ ครบถ้วน ถูกต้อง เนื่องจากกรณีเสียชีวิต การย้ายภูมิลำเนา และ การมอบอำนาจจากผู้มี สิทธิ</p>	<p>๑.ผู้รับผิดชอบต้องเพิ่มความ เข้มงวด ตรวจสอบข้อมูลอย่าง รอบคอบ รมันตระวังไม่ให้เกิด ความผิดพลาดขึ้น โดยเฉพาะ กรณี เสียชีวิต การย้าย ภูมิลำเนา และการมอบ อำนาจจากผู้มีสิทธิ</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความพอเพียงเหมาะสม ทำให้ ความเสี่ยงยังมีอยู่ ต้องจัดทำ กิจกรรมสำหรับควบคุมต่อไป</p>	<p>๑. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ยังมี ผู้ป่วยเอดส์ ยังมี ข้อผิดพลาดในการ เบิกจ่าย</p>	<p>๑.ตรวจสอบความถูกต้อง ของข้อมูลผู้สิทธิการ เสียชีวิต การย้ายที่อยู่ หรือ การมอบอำนาจ เพื่อให้การ เบิกจ่ายเป็นไปอย่างถูกต้อง และไม่เกิดความซ้ำซ้อน ๒.ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารเกี่ยวกับการรับเบี้ย ยังชีพให้ประชาชนได้ทราบ กันอย่างทั่วถึงทุกช่องทาง</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลศรีบุรีได้
รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรม -การทำบัตรประจำตัวคนพิการ กรณีบัตรประจำตัวคนพิการ หมดอายุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและให้เกิด ประโยชน์สูงสุดในการ ปฏิบัติงาน	-คนพิการไม่ได้ต่ออายุบัตรคน พิการทำให้ขาดคุณสมบัติในการ รับเบี้ยความพิการ เนื่องจากคน พิการไม่ตรวจสอรับวันหมดอายุ ของตนเอง	-ก่อนสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่จะ ดำเนินการตรวจสอบบัตรประจำตัวคน พิการ หากพบว่าบัตรประจำตัวคน พิการหมดอายุหรือใกล้หมดอายุให้ แจ้งคนพิการทราบเพื่อดำเนินการต่อ อายุบัตรด้วยตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการต่อบัตรให้เจ้าหน้าที่ พัฒนาสังคมและความมั่นคงของ มนุษย์จังหวัดเพื่อเป็นการอำนวยความสะดวก สะดวกให้แก่คนพิการทุกราย	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีความพอเพียง เหมาะสม ทำให้ความเสี่ยง ยังมีอยู่ ต้องจัดให้มี กิจกรรมสำหรับควบคุม ต่อไป	-มีคนพิการบางรายที่ ไม่ได้ดำเนินการไปต่อ บัตรที่หมดอายุหรือให้ เจ้าหน้าที่ไป ดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่โดยไม่แจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ที่ทราบและ คนพิการไม่ตรวจสอ วันหมดอายุบัตรของ ตนเอง	-จัดทำทะเบียนคน พิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวัน ออกบัตร วันหมดอายุ ของบัตร ประจำตัวคน พิการได้อย่างถูกต้อง	กองสวัสดิการ สังคม

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลครบุรีได้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p><u>กิจกรรม</u> -งานสวัสดิการเด็กและ เยาวชน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้จัดตั้งสภาเด็กและ เยาวชนให้ครบสมบูรณ์และ เรียบร้อย</p>	-เด็กมีการเปลี่ยนโรงเรียน เนื่องจากจบการศึกษา	- จัดให้ความรู้แก่เด็กและเยาวชน	-เด็กและเยาวชนได้ ตระหนักถึงการจัดตั้ง สภาเด็กและเยาวชน	-เด็กมีการเปลี่ยน โรงเรียนเนื่องจาก จบการศึกษา	-จัดกิจกรรมเพื่อให้ เด็กและเยาวชนได้มี ส่วนร่วม -จัดฝึกอบรมเพื่อให้ เด็กและเยาวชนได้ ทราบถึงบทบาท หน้าที่ของตนเอง	กองสวัสดิการ สังคม



นายสมชาติ เดชดอน

นายกเทศมนตรีตำบลครบุรีได้

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอครบุรี

เทศบาลตำบลครบุรีได้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวของ เทศบาลตำบลครบุรีได้ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอครบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑.สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑.๑ งานธุรการ

๑.๑.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)

๑.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๒.๑ ประชุมซักซ้อมหัวหน้ากองและผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ตามบทบาทหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

๑.๒.๒ จัดให้มีการอบรมเรื่องการทำหนังสือราชการและงานสารบรรณ

๑.๒.๓ จัดระบบการเก็บเอกสารให้ค้นหาง่าย

๑.๒.๔ การจัดลำดับความสำคัญของโครงการที่นำมาจัดทำแผนฯ โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อย และนำมาเพิ่มไม่เกิน ๒ โครงการต่อหมู่บ้าน

๒.กองคลัง

๒.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑.๑ กิจกรรงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

๒.๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๒.๑.๓ งานพัสดุ

๒.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๒.๑ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

๒.๒.๒ ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีเป็นปัจจุบัน มีการให้บริการในการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ และมีหนังสือแจ้งติดตามทวงถามให้มาชำระภาษีภายในห้วงเวลาที่กำหนด

๒.๒.๓ ขอความอนุเคราะห์ให้ผู้นำชุมชน ประกาศเสียงตามสายให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระตามวันและเวลาที่กำหนด

๒.๒.๔ เพิ่มบุคลากรงานพัสดุโดยขอใช้บัญชี กสธ.

๓. กองช่าง

๓.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๓.๑.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมการก่อสร้าง

๓.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๓.๒.๑ การจัดทำแผนก่อสร้างให้อยู่ในช่วงไตรมาสที่ ๒ และ ๓ ของปีงบประมาณ

๔. กองการศึกษา

๔.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๔.๑.๑ อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเก่าและทรุดโทรม

๔.๑.๒ ไม่มีอุปกรณ์ในการเรียนการสอนออนไลน์ที่รวดเร็วมีประสิทธิภาพ

๔.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๔.๒.๑ มีการจัดสรรงบประมาณซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๔.๒.๒ จัดสรรงบประมาณเพื่อติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๕. กองสวัสดิการสังคม

๕.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๕.๑.๑ การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ

๕.๑.๒ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

๕.๑.๓ การทำบัตรประจำตัวคนพิการ กรณีบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ

๕.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๕.๒.๑ การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุไม่ครบถ้วนเนื่องจากผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ในทะเบียนบ้านในเขตพื้นที่แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่ และกรณีย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ได้แจ้งขึ้นทะเบียนให้ถูกต้องทำให้เกิดปัญหาในการรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๕.๒.๒ การจ่ายเงินเกิดความผิดพลาด ตกหล่น ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง เนื่องจากกรณีเสียชีวิต การย้ายภูมิลำเนา และการมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ

๕.๒.๓ คนพิการไม่ได้ต่ออายุบัตรคนพิการทำให้ขาดคุณสมบัติในการรับเบี้ยความพิการเนื่องจากคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง

ลายมือชื่อ



(นายสมชาติ เดชดอน)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลครบุรีใต้

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนครบุรีใต้

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลนครบุรีใต้ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการมีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ นครบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานธุรการ มีความเสี่ยงในเรื่องการรับ – ส่งหนังสือ เจ้าของเรื่องไม่นำหนังสือมาลงทะเบียนตามระเบียบสารบรรณ หนังสือจากหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องส่งมาถึงล่าช้า ทำให้การรายงานเรื่องสำคัญต่างๆ เกิดการล่าช้าตามไปด้วย หนังสือหรือเอกสารสูญหายระหว่างการนำเสนอ และการจัดทำทะเบียนรับ – ส่งหนังสือยังใช้ระบบมือ ทำให้การค้นหาข้อมูลหรือลงทะเบียนรับล่าช้า และใช้เวลานานในการสืบค้น

๑.๒ การจัดทำแผนพัฒนาห้าปี ประชาชนไม่ค่อยเข้าร่วมประชาคม เนื่องจากประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประชาคม

๑.๓ ด้านงบประมาณ การบริหารและควบคุมงบประมาณยังไม่สามารถบริหารจัดการได้ตามกำหนดระยะเวลา ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงบ่อยครั้ง

๑.๔ งานพัฒนาชุมชน มีความเสี่ยงในเรื่องการจ่ายเบี้ยยังชีพ จะต้องถือเงินสดจำนวนมากจากธนาคารเพื่อนำไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เจ้าหน้าที่ยังขาดความปลอดภัย

๑.๕ การวางฎีกาของแต่ละหน่วยงานส่งมา แต่เอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนและไม่สมบูรณ์

๑.๖ การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ต้องมีการปรับแผนหรือจัดทำแผนเพิ่มเติมระหว่างปี ทำให้จัดหาพัสดุล่าช้าไม่ทันตามความต้องการใช้

๑.๗ ประชาชนผู้ชำระภาษีบางราย ยังไม่เข้าใจถึงการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนด

๑.๘ งานก่อสร้าง มีความเสี่ยงในเรื่องผู้รับจ้างเข้าดำเนินการช้า เสร็จไม่ทันกำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตของสำนักงานและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๒ ออกระเบียบหรือคำสั่งให้แก่เจ้าหน้าที่ สามารถดำเนินการแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็ว

๒.๓ ให้ทุกหน่วยงานวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ เพื่อไม่ให้เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง

๒.๔ จัดให้มีการอบรมเรื่องการทำหนังสือราชการและงานสารบรรณ

๒.๕ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

๒.๖ เพิ่มบุคลากรงานพัสดุโดยขอใช้บัญชี กสธ.

๒.๗ การจัดทำแผนก่อสร้างให้อยู่ในช่วงไตรมาสที่ ๒ และ ๓ ของปีงบประมาณ

๒.๘ ขอความร่วมมือกำนัน ผู้ใหญ่บ้านให้ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้เปิดบัญชีธนาคารเพื่อรับเบี้ยยังชีพ

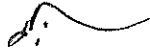
ชีพ

(ลงชื่อ)..... กิติงาพรผู้จัดทำ

(นางสาวกิติยาพร เจตนาดี)

ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจสอบ

(นายชู คงรักษาเกียรติ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖