

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอขามสะแกแสง

เทศบาลตำบลหนองหัวพาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองหัวพาน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอขามสะแกแสง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เงินทุกประเภทมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ เพื่อป้องกันหรือลดความผิดพลาดและเพื่อความโปร่งใสของหน่วยงาน เพื่อให้การรายงานข้อมูลด้านการจัดเก็บมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีเป็นกิจกรรมที่ต้องทำทุกวันและมีความเสี่ยงคือขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงทำให้การปฏิบัติหน้าที่ ทำให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปด้วยความล่าช้า เกิดลูกหนี้ค้างชำระ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีภาระงานตามตำแหน่งจำนวนมากอยู่แล้วจึงไม่สามารถปฏิบัติงานด้านจัดเก็บได้อย่างเต็มที่

๒. งานไฟฟ้าถนน วัตถุประสงค์ เพื่อก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม ถนนในเขตเทศบาลให้มีคุณภาพ ได้มาตรฐาน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ มีการใช้เส้นทางเพื่อขนย้ายผลผลิตทางการเกษตรไปจำหน่าย ทำให้ถนนในหมู่บ้าน/ชุมชน มีสภาพชำรุดอย่างรวดเร็ว

๓. **งานบริหารการศึกษา** วัตถุประสงค์ รับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุม ดูแลการปฏิบัติงาน ในหน้าที่ ของงานการศึกษา แผนงานและโครงการ งานส่งเสริมการศึกษา งานกีฬาและนันทนาการ งานส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม

ความเสี่ยงที่มีอยู่ งานบริหารการศึกษา มีภารกิจที่ต้องดูแล ศพต. โรงเรียนเทศบาล งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาวัฒนธรรม กีฬา นันทนาการ การขาดแคลนบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถตามตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้า

๔. **การควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก** วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมและป้องกันการเกิดโรคไข้เลือดออก

ความเสี่ยงที่มีอยู่ เป็นโรคที่ติดต่อกันตามฤดูกาลแพร่กระจายได้ง่ายประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรค วิธีป้องกัน

๕. **งานผลิตบริการและซ่อมบำรุง** วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุม ดูแล และรับผิดชอบงานผลิต บริการ และซ่อมบำรุงน้ำประปาให้มีความเพียงพอ มีคุณภาพได้มาตรฐาน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ กิจกรรมการผลิตน้ำประปา เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยง คือ เขตเทศบาลตำบลหนองหัวฟาน ไม่มีแม่ข่ายขนาดใหญ่ไหลผ่านและไม่มีแหล่งน้ำขนาดใหญ่ในการกักเก็บน้ำ เพื่อเป็นแหล่งน้ำดิบสำหรับผลิตน้ำประปา หากเกิดภาวะภัยแล้งติดต่อกันมักพบกับปัญหาการขาดแคลนน้ำสำหรับบริโภค และการเกษตร

(นายระยอง พิมพ์ปฐุ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหัวฟาน

วันที่ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลหนองหัวฟาน ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ผู้บริหารส่งเสริมให้มีการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย</p> <p>๑.๒ เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน มีคณะกรรมการที่แยกจากฝ่ายบริหาร อย่างชัดเจน โดยมีสังเทศบาลตำบลหนองหัวฟาน แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองหัวฟาน และมีการปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน มีการกำหนด</p> <ul style="list-style-type: none"> ● โครงสร้างของหน่วยงานภายในเป็น ๑ สำนัก ๕ กอง ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> ๑) สำนักปลัดเทศบาล ๒) กองคลัง ๓) กองช่าง ๔) กองการศึกษา ๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๖) กองการประปา ● สายการบังคับบัญชา เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน ได้จัดทำคำสั่งมอบหมายงานและความรับผิดชอบ ของบุคลากรภายในไว้ทุกงาน โดยภายในคำสั่งได้กำหนดว่าบุคคลใดเป็นหัวหน้า บุคคลใดเป็นผู้ช่วย ● เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน ได้กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละงานไว้ในคำสั่งการมอบหมายงานและความรับผิดชอบ และมีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานเป็นปัจจุบันเสมอ <p>๑.๔ เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะโดยส่งบุคลากรไปฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของบุคลากรในองค์กร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี</p> <p>๑.๕ เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรภายในอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบ และมีการประชุมร่วมกันเป็นประจำ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ เทศบาลตำบลหนองหัวพาน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการ และมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับ มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองหัวพาน มีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน จำนวน ๖ แห่ง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) ด้านงานแผนและงบประมาณ ความเสี่ยงเกิดจากคณะกรรมการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ครบวาระในการดำรงตำแหน่งพร้อมกันทั้ง ๓ คณะ ซึ่งคณะกรรมการแต่ละคณะจะประกอบด้วยผู้แทนจากส่วนต่างๆ หากขาดการวางแผน การจัดการที่ดี อาจทำให้ไม่สามารถดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตามกำหนด ๒) งานจัดเก็บรายได้ การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความล่าช้า ทำให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๓) ด้านงานไฟฟ้าถนน ความเสี่ยงเกิดจากสภาพถนนคอนกรีตเสริมเหล็กชำรุด ทำให้การใช้เส้นทางในการสัญจรไม่สะดวก ไม่ปลอดภัย ๔) ด้านงานบริหารการศึกษา ความเสี่ยงเกิดจากขาดเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้า ๕) การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก เป็นโรคที่ติดต่อตามฤดูกาลแพร่กระจายได้ง่ายประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรค วิธีป้องกัน ๖) ด้านงานผลิตบริการและซ่อมบำรุง ความเสี่ยงเกิดจากปริมาณน้ำดิบในสระน้ำหนองโพธิ์ลดลงมาก ทำให้ต้องสูบน้ำจากบ่อบาดาลซึ่งมี รสเค็มมาผสมกับน้ำในสระน้ำหนองโพธิ์ทำให้คุณภาพน้ำดิบสำหรับผลิตน้ำประปาเปลี่ยนแปลง <p>๒.๓ เทศบาลตำบลหนองหัวพาน และผู้เกี่ยวข้องทุกระดับ มีการพิจารณาวิเคราะห์ความเสี่ยง และโอกาสที่จะเกิดการทุจริต โดยการควบคุม กำกับดูแล และมีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานในกิจกรรมต่างๆ เป็นไปกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด และบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ คณะผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับ ได้ประชุมร่วมกันหากมีการดำเนินโครงการ/กิจกรรม เพื่อร่วมกันวางแผนการดำเนินงานในทุกด้าน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง โดยแจ้งบุคลากรที่เกี่ยวข้องประชุม ปรึกษาหารือเพื่อให้เกิดความเข้าใจตรงกัน</p> <p>๓.๒ เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน มีการประชาสัมพันธ์ทางสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาล , ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย/ไร้สาย , ลง Facebook ของเทศบาล , ลง Line ของเทศบาล , ติดประกาศที่ป้ายประชาสัมพันธ์ของเทศบาล ฯ โดยมีการพัฒนาปรับปรุงข้อมูลข่าวสารให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p>๓.๓ เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน โดยการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในเทศบาลตำบลหนองหัวฟาน และมีการแจ้งเวียนผู้รับผิดชอบหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งจากหน่วยงานภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์ของเทศบาล , Facebook ของเทศบาล , Line ของเทศบาล โดยมีการปรับปรุงข้อมูลเป็นปัจจุบันเสมอ มีความเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน มีการประชุมเป็นประจำทุกเดือน โดยในการประชุมดังกล่าวคณะผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง จะสอบถามถึงความคืบหน้าของงานที่ได้รับมอบหมายทุกครั้ง และมีการปรึกษาหารือเพื่อให้เกิดความเข้าใจตรงกัน</p> <p>๔.๓ เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบทุกโครงการ/กิจกรรม และแจ้งผลการดำเนินงานผ่านทางเว็บไซต์ของเทศบาล , ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย/ไร้สาย , Facebook ของเทศบาล , Line ของเทศบาล , ป้ายประชาสัมพันธ์ของเทศบาล ฯ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยมีการประชุมเป็นประจำทุกเดือน เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน ความก้าวหน้าของการดำเนินงานให้คณะผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่างานที่ได้รับมอบหมายจะเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และกรอบเวลาที่กำหนด</p> <p>๕.๒ เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ เพื่อเป็นข้อมูลในการพัฒนาท้องถิ่นต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ เทศบาลตำบลหนองหัวฟานมีความเสี่ยง ๖ กิจกรรม คือ

สำนักปลัดเทศบาล

กิจกรรม ๑. งานแผนและงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย และแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่กำหนด ครอบคลุมภารกิจ อำนาจหน้าที่ และเป็นไปตามความต้องการของประชาชน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คณะกรรมการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ครบวาระในการดำรงตำแหน่งพร้อมกันทั้ง ๓ คณะ ซึ่งคณะกรรมการแต่ละคณะจะประกอบด้วยผู้แทนจากส่วนต่างๆ หากขาดการวางแผน การจัดการที่ดี อาจทำให้ไม่สามารถดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตามกำหนด

กองคลัง

กิจกรรม ๒. งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เงินทุกประเภทมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ เพื่อป้องกันหรือลดความผิดพลาดและเพื่อความโปร่งใสของหน่วยงาน เพื่อให้การรายงานข้อมูลด้านการจัดเก็บมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีเป็นกิจกรรมที่ต้องทำทุกวันและมีความเสี่ยง คือ ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงทำให้การปฏิบัติหน้าที่ ทำให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปด้วยความล่าช้า เกิดลูกหนี้ค้างชำระ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีภาระงานตามตำแหน่งจำนวนมากอยู่แล้วจึงไม่สามารถปฏิบัติงานด้านจัดเก็บได้อย่างเต็มที่

กองช่าง

กิจกรรม ๓. งานไฟฟ้าถนน วัตถุประสงค์ เพื่อก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม ถนนในเขตเทศบาล ให้มีคุณภาพ ได้มาตรฐาน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ มีการใช้เส้นทางเพื่อขนย้ายผลผลิตทางการเกษตรไปจำหน่าย ทำให้ถนนในหมู่บ้าน/ชุมชน มีสภาพชำรุดอย่างรวดเร็ว

กองการศึกษา

กิจกรรม ๔. งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ รับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานในหน้าที่ ของงานการศึกษา แผนงานและโครงการ งานส่งเสริมการศึกษา งานกีฬาและนันทนาการ งานส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม

ความเสี่ยงที่มีอยู่ งานบริหารการศึกษา มีภารกิจที่ต้องดูแล ศพด. โรงเรียนเทศบาล งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาวัฒนธรรม กีฬา นันทนาการ การขาดแคลนบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถตามตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้า

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรม ๕. การควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมและป้องกันการเกิดโรคไข้เลือดออก

ความเสี่ยงที่มีอยู่ เป็นโรคที่ติดต่อกันตามฤดูกาลแพร่กระจายได้ง่ายประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรค วิธีป้องกัน

กองการประปา

กิจกรรม ๖. งานผลิตบริการและซ่อมบำรุง วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุม ดูแล และรับผิดชอบ งานผลิตบริการ และซ่อมบำรุงน้ำประปาให้มีความเพียงพอ มีคุณภาพได้มาตรฐาน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ กิจกรรมการผลิตน้ำประปา เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยง คือ เขตเทศบาลตำบลหนองหัวฟาน ไม่มีแม่น้ำขนาดใหญ่ไหลผ่านและไม่มีแหล่งน้ำขนาดใหญ่ในการกักเก็บน้ำ เพื่อเป็นแหล่งน้ำดิบสำหรับผลิตน้ำประปา หากเกิดภาวะภัยแล้งติดต่อกันมักพบกับปัญหาการขาดแคลนน้ำสำหรับบริโภค และการเกษตร

ลายมือชื่อ.....

(นายระยอง พิมพ์ปฐ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองหัวฟาน

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักปลัดเทศบาล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ งานแผนและงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย และ แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตาม ยุทธศาสตร์ที่กำหนด ครอบคลุม ภารกิจ อำนาจหน้าที่ และเป็นไป ตามความต้องการของประชาชน	-คณะกรรมการตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ครบวาระในการ ดำรงตำแหน่งพร้อมกันทั้ง ๓ คณะ ซึ่งคณะกรรมการแต่ละ คณะจะประกอบด้วยผู้แทน จากส่วนต่างๆ หากขาดการ วางแผน การจัดการที่ดี อาจ ทำให้ไม่สามารถดำเนินการ แต่งตั้งคณะกรรมการตาม กำหนด	๑. ขออนุมัติดำเนินการ คัดเลือกและแต่งตั้ง คณะกรรมการ ๒. ทำหนังสือแจ้งผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ ๓. ดำเนินการคัดเลือก/ แต่งตั้ง กกก. ตามระยะเวลา ที่กำหนด ๔. รายงานผลการแต่งตั้ง คณะกรรมการให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบ	-จากการประเมินผล การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเสี่ยงพอและเป็นไป ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	-	-	-

เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ งานจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนากิจการจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนที่ภาษี สามารถจัดเก็บได้ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตาม กฎหมาย ที่กำหนด</p>	<p>- การปฏิบัติ หน้าที่เป็นไปด้วย ความล่าช้า ทำให้ เกิดลูกหนี้ค้างชำระ เนื่องจากไม่มี เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>๑. ขออนุมัติดำเนินการรายงานให้ ก.ท. ดำเนินการสรรหาสายงานผู้บริหาร ว่าง</p> <p>๒. อำนวยความสะดวกประชาชน โดยการจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่ ใน หมู่บ้าน ชุมชน</p> <p>๓. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงาน เจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติตามกฎหมายว่า ด้วยภาษีป้าย</p> <p>๔. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงาน เจ้าหน้าที่ประเมิน จัดเก็บ พิจารณา อุทธรณ์และเร่งรัดการจัดเก็บภาษี โรงเรือนและที่ดิน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ มี ความเพียงพอ และสำเร็จใน ระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม การจัดเก็บรายได้เป็นไปด้วย ความล่าช้าเนื่องจากขาด แคลนบุคลากรผู้มีความรู้ ความสามารถตามตำแหน่ง ถึงแม้จะมีการควบคุมที่ เพียงพอ และบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมี จุดอ่อนและความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น เนื่องจาก กิจกรรม การจัดเก็บภาษีเป็นกิจกรรม ที่ต้องทำทุกวัน</p>	<p>- กิจกรรมการจัดเก็บ ภาษีเป็นกิจกรรมที่ต้องทำ ทุกวันและมีความเสี่ยง คือ ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบ โดยตรงทำให้การปฏิบัติ หน้าที่ ทำให้การจัดเก็บ รายได้เป็นไปด้วยความ ล่าช้า เกิดลูกหนี้ค้างชำระ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายมีภาระงานตาม ตำแหน่งจำนวนมากอยู่ แล้วจึงไม่สามารถ ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บได้ อย่างเต็มที่</p>	<p>๑. อำนวยความ สะดวกประชาชนโดย การจัดเก็บภาษีนอก พื้นที่ ในหมู่บ้าน ชุมชน</p> <p>๒. รับโอนย้าย บุคลากรเพื่อ รับผิดชอบการ ปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บและพัฒนา รายได้โดยตรง</p> <p>๓ ส่งเจ้าหน้าที่ ด้านงานจัดเก็บได้เข้า รับการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลหนองหัวพาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ งานไฟฟ้าถนน วัตถุประสงค์ เพื่อก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม ถนนในเขตเทศบาล ให้มี คุณภาพ ได้มาตรฐาน	- ความเสี่ยงเกิด จากถนน คสล. ภายใน เขตเทศบาลชำรุด ทำ ให้การใช้เส้นทางใน การสัญจรไม่สะดวก ไม่ปลอดภัย	๑. ขออนุมัติเพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของประชาชน ๒. ดำเนินการเพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. ขออนุมัติงบประมาณเพื่อ ดำเนินการ ๔. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบพัสดุ	- การควบคุมที่มีอยู่ มี ความเพียงพอ และสำเร็จใน ระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามการ ก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม ถนนในเขตเทศบาล เป็นสิ่งที่ ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	- มีการใช้เส้นทางเพื่อ ขนย้ายผลผลิตทางการ เกษตรไปจำหน่าย ทำให้ ถนนในหมู่บ้าน ชุมชน มี สภาพชำรุดอย่างรวดเร็ว	- ออกสำรวจ พื้นที่เป็นประจำเพื่อ ตรวจสอบว่ามีถนน เส้นใดมีสภาพชำรุด เพื่อดำเนินการจัดหา งบประมาณมา ดำเนินการ แก้ไข ปรับปรุง ซ่อมแซม ให้ถนนที่ใช้ในการ สัญจร มีความสะดวก และปลอดภัย	- กองช่าง

เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ รับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานในหน้าที่ ของ งานการศึกษา แผนงานและโครงการ งานส่งเสริมการศึกษา งานกีฬาและ นันทนาการ งานส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม	-การปฏิบัติ หน้าที่เป็นไปด้วย ความล่าช้า เนื่องจากไม่มี เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง	๑. ขออนุมัติดำเนินการรายงานให้ ก.ท. ดำเนินการสรรหาสายงานผู้บริหาร ว่าง ๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานและ แจ้งเวียนผู้เกี่ยวข้องทราบ ๓. ติดตามตรวจสอบการ ปฏิบัติงานที่เหมาะสม เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายหนังสือ สั่งการ ควบคุมดูแลโดย รอง ปลัดเทศบาล เมื่อพบความเสี่ยงก็ ดำเนินการแก้ไข ปรับปรุง	-การควบคุมที่มีอยู่ มี ความเพียงพอ และสำเร็จใน ระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม การขาดแคลนบุคลากรผู้มีความ รู้ความสามารถตาม ตำแหน่ง ถึงแม้จะมีการ ควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมี จุดอ่อนและความเสี่ยง	-งานบริหารการศึกษา มีภารกิจที่ต้องดูแล ศพด. โรงเรียนเทศบาล งาน ส่งเสริมการศึกษาศาสนา วัฒนธรรม กีฬา นันทนาการ การขาด แคลนบุคลากรผู้มีความรู้ ความสามารถตามตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความล่าช้า	๑. ขออนุมัติ ดำเนินการรายงานให้ ก.ท. ดำเนินการสรร หาสายงานผู้บริหาร ว่าง ๒. รับโอนย้าย บุคลากรเพื่อ รับผิดชอบการ ปฏิบัติงานโดยตรง ๓ ส่งเจ้าหน้าที่ได้ เข้ารับการฝึกอบรม ในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง	-กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ การป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมและป้องกันการเกิดโรค ไข้เลือดออก	- ความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมตาม ฤดูกาลและ พฤติกรรมส่วนตัว เป็นโรคที่สามารถ ติดต่อและ แพร่กระจายได้ง่าย ประชาชนยังไม่ ตระหนักถึงความ รุนแรงของโรค อาจ ทำให้เกิดการระบาด ของโรคได้	๑. ดำเนินการเชิงรุก เช่น ประชาสัมพันธ์ การให้ความรู้แก่ ประชาชน จัดกิจกรรมกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุง ๒. ฉีดพ่นควันกำจัดยุงในชุมชน	- ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมงานป้องกันโรค ไข้เลือดออก จะต้องมีการ จัดทำความเสี่ยงและทำ แผนการปรับปรุงเพื่อบริหาร จัดการความเสี่ยงต่อไป เนื่องจากเป็นโรคที่ติดต่อกัน ฤดูกาลแพร่กระจายได้ง่าย	- เป็นโรคที่ติดต่อกัน ฤดูกาลแพร่กระจายได้ง่าย ประชาชนยังไม่ตระหนักถึง ความรุนแรงของโรค วิธี ป้องกัน	๑. ให้ความรู้ ประชาชนในการ ป้องกันและควบคุม โรคไข้เลือดออก ๒. จัดกิจกรรม กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุง ๓. ฉีดพ่นควัน กำจัดยุงในชุมชน	- กอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองการประปา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ งานผลิตบริการและซ่อมบำรุง</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุม ดูแล และ รับผิดชอบ งานผลิต บริการ และ ซ่อมบำรุงน้ำประปาให้มีความ เพียงพอ มีคุณภาพได้มาตรฐาน</p>	<p>- ความเสี่ยง เกิดจากปริมาณน้ำ ดิบในสระน้ำหนอง โพธิ์ลดลงมาก ทำ ให้ต้องสูบน้ำจาก บ่อบาดาลซึ่งมี รส เค็มมาผสมกับน้ำ ในสระน้ำหนองโพธิ์ ทำให้คุณภาพน้ำ ดิบสำหรับผลิต น้ำประปา เปลี่ยนแปลง</p>	<p>๑. สูบน้ำดิบจากลำห้วย เข้าสู่สระน้ำหนองโพธิ์</p> <p>๒. ตรวจสอบคุณภาพน้ำ ประประเป็นประจำ เพื่อให้ น้ำประปามีคุณภาพ ได้ มาตรฐาน</p> <p>๓. รายงานผลการ ดำเนินงานให้ประชาชนทราบ และประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนประหยัดน้ำ</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม งานผลิตน้ำประปาถึงแม้จะมีการควบคุม ที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมี จุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจาก ด้วยเขตเทศบาลตำบลหนอง หัวฟานไม่มีแม่น้ำขนาดใหญ่ไหลผ่าน และไม่มีแหล่งน้ำขนาดใหญ่ในการกัก เก็บน้ำ ซึ่งที่ผ่านมามักพบกับปัญหาการ ขาดแคลนน้ำสำหรับบริโภค และ การเกษตร หากเกิดภาวะภัยแล้ง ติดต่อกัน</p>	<p>-กิจกรรมการผลิต น้ำประปา เป็นกิจกรรมที่มี ความเสี่ยง คือ เขต เทศบาลตำบลหนองหัว ฟานไม่มีแม่น้ำขนาดใหญ่ ไหลผ่านและไม่มีแหล่งน้ำ ขนาดใหญ่ในการกักเก็บน้ำ เพื่อเป็นแหล่งน้ำดิบสำหรับ ผลิตน้ำประปา หากเกิด ภาวะภัยแล้งติดต่อกันมัก พบกับปัญหาการขาด แคลนน้ำสำหรับบริโภค และการเกษตร</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชน ประหยัดน้ำ</p> <p>๒. จัดหาน้ำดิบ สำหรับผลิต น้ำประปาเพิ่มเติม</p>	<p>- กองการ ประปา</p>

ลายมือชื่อ.....

(นายระยอง พิมพ์ปัฐ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองหัวฟาน

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒