

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอขามสะแกแสง

เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีเป็นกิจกรรมที่ต้องทำทุกวันและมีความเสี่ยง คือขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงทำให้การปฏิบัติหน้าที่ ทำให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปด้วยความล่าช้า เกิดลูกหนี้ค้างชำระ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีภาระงานตามตำแหน่งจำนวนมากอยู่แล้วจึงไม่สามารถปฏิบัติงานด้านจัดเก็บได้อย่างเต็มที่

๑.๒ การควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก ความเสี่ยงที่มีอยู่ เป็นโรคที่ติดต่อกันตามฤดูกาลแพร่กระจายได้ง่ายประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรค วิธีป้องกัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ รับโอนย้ายบุคลากรเพื่อรับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บและพัฒนารายได้โดยตรง

๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ด้านงานจัดเก็บได้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ ดำเนินการเชิงรุก เช่น ประชาสัมพันธ์ การให้ความรู้แก่ประชาชน จัดกิจกรรมจัดการสิ่งแวดล้อมในชุมชน ให้ประชาชนตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก



(นายระยอง พิมพ์ปัฐ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหัวฟาน

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

เทศบาลตำบลหนองหัวพาน  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัดเทศบาล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีพนักงานดับเพลิง</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>หากเกิดเหตุเพลิงไหม้ อาจมีพนักงานดับเพลิงไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ ทำให้ไม่สามารถระงับเหตุเพลิงไหม้ได้ทันการณ์</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>จัดทำคำสั่งแบ่งงานเพื่อมอบหมายผู้รับผิดชอบ</li> <li>ดำเนินการสรรหาและเลือกสรรพนักงานดับเพลิง</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>แจ้งเวียนคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเทศบาล</li> </ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>ติดตามการดำเนินการสรรหาและเลือกสรรผู้มาปฏิบัติหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตำแหน่งพนักงานดับเพลิง (พนักงานจ้าง) พบว่าเทศบาลฯ ได้ดำเนินการสรรหาและเลือกสรรบุคคล ตำแหน่ง พนักงานดับเพลิง จำนวน ๒ อัตรา ทำให้มีพนักงานดับเพลิงเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>สำนักปลัดเทศบาลได้แบ่งโครงสร้างภายในเป็น ๒ ฝ่าย ๑๑ งาน ดังนี้</li> </ul> <p><b>๑. ฝ่ายอำนวยการ</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.๑ งานธุรการ</li> <li>๑.๒ งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>๑.๓ งานแผนและงบประมาณ</li> <li>๑.๔ งานนิติการ</li> <li>๑.๕ งานประชาสัมพันธ์</li> <li>๑.๖ งานกิจการสภา</li> <li>๑.๗ งานพัฒนาชุมชน</li> <li>๑.๘ งานเกษตร</li> </ol> <p><b>๒. ฝ่ายปกครอง</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๒.๑ งานทะเบียนราษฎร</li> <li>๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๒.๓ งานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง</li> </ol> <ul style="list-style-type: none"> <li>พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> </ul>

กองคลัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>กิจกรรมการจัดเก็บรายได้เป็นไปด้วยความล่าช้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนเจ้าหน้าที่บุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบโดยตรง ทำให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความล่าช้า ทำให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ</li></ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความล่าช้า ทำให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง</li></ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>มอบหมายงานการจัดเก็บรายได้ด้วยวาจาให้เจ้าหน้าที่ส่วนงานอื่นภายในกองคลังช่วยปฏิบัติหน้าที่แทนไปพลางก่อนโดยมีผู้อำนวยการกองคลังช่วยสอบทานการปฏิบัติงานอีกครั้ง</li><li>มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามกฎหมาย หนังสือสั่งการ ควบคุมดูแลโดย ผอ.กองคลัง เมื่อพบความเสี่ยงก็ดำเนินการแก้ไข ปรับปรุง</li><li>นำระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ทำให้สามารถรายงานข้อมูลในระบบได้รวดเร็วและโปร่งใส ตรวจสอบได้</li></ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>การบันทึกข้อมูลในระบบ e-laas ที่เป็นปัจจุบันทุกวัน ซึ่งสามารถตรวจสอบรายได้จากระบบดังกล่าว นอกจากนี้ยังมีการสอบทานการจัดเก็บรายได้แต่ละวันจากใบนำส่ง ใบสรุปใบนำส่ง การฝากเงิน และการตรวจสอบใบเสร็จรับเงินเป็นประจำทุกวัน</li></ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>จากการติดตามและประเมินผลพบว่า การจัดเก็บรายได้ยังมีความเสี่ยงอยู่เนื่องจากยังไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง จึงมีความจำเป็นต้องติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>กองคลังมีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้เป็นไปด้วยความล่าช้าเนื่องจากขาดแคลนบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถตามตำแหน่งดังกล่าว ถึงแม้จะมีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจาก กิจกรรมการจัดเก็บภาษีเป็นกิจกรรมที่ต้องทำทุกวัน และมีความเสี่ยง คือ ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงทำให้การปฏิบัติหน้าที่ทำให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปด้วยความล่าช้า เกิดลูกหนี้ค้างชำระ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีภาระงานตามตำแหน่งจำนวนมากอยู่แล้วจึงไม่สามารถปฏิบัติงานด้านจัดเก็บได้อย่างเต็มที่</li></ul>

กองช่าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>● งานไฟฟ้าสาธารณะ<ul style="list-style-type: none"><li>-ปรับปรุง ซ่อมแซมไฟถนนภายในเขตเทศบาลตำบลหนองหัวฟาน</li></ul></li></ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>● การสัญจรในเวลากลางคืนอาจมีอันตราย เนื่องจากไม่มีไฟถนน</li></ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>● ขออนุมัติแผนการซ่อมแซมไฟถนนที่ชำรุด</li><li>● ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ</li><li>● ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมไฟถนน</li></ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>● จัดทำเอกสารรายงานผลการดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมไฟถนนที่ชำรุดให้นายกเทศมนตรีทราบ</li></ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>● ตามที่กองช่างได้ออกสำรวจไฟถนนในเขตเทศบาลตำบลหนองหัวฟาน ทางกองช่างได้มีการปรับปรุง ซ่อมแซม ไฟถนนให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ ทำให้การสัญจรในเวลากลางคืนมีความปลอดภัยมากขึ้น</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>● กองช่าง ได้ประเมินความเสี่ยงในการดำเนินงานพบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดกิจกรรมในการควบคุม ๑ เรื่อง คือ งานไฟฟ้าถนน ซึ่งผลของการติดตามและประเมินผล พบว่า ไฟถนนเทศบาลตำบลหนองหัวฟาน ที่ชำรุดซึ่งทางกองช่างได้ออกทำการสำรวจ ได้มีการปรับปรุงซ่อมแซม ให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ ทำให้การสัญจรในเวลากลางคืนมีความปลอดภัยมากขึ้น</li></ul>

กองการศึกษา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• งานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ข้อมูลในระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น ไม่เป็นปัจจุบัน บุคลากรขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน</li></ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• ข้อมูลระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่นไม่เป็นปัจจุบัน อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณเงินอุดหนุนทางการศึกษาท้องถิ่น</li></ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• ดำเนินการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการรายงานและตรวจสอบข้อมูลระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น</li><li>• แจกเวียนหนังสือไปยังสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและสังกัดอื่น ที่อยู่ในความรับผิดชอบ</li><li>• ดำเนินการปรับปรุงฐานข้อมูลระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น และรายงานตามหัวระยะเวลาที่กำหนด</li><li>• ดำเนินการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</li></ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• ใช้ระบบ internet ในการปรับปรุงข้อมูลระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น ในการประชาสัมพันธ์ กิจกรรม ข่าวสาร และใช้ศึกษาระเบียบข้อกฎหมายด้านการศึกษา</li><li>• ประสานงานภายในและภายนอกกองการศึกษาโดยให้คำแนะนำชี้แจงแก่บุคลากรทางการศึกษาและนำความรู้ที่ได้จากการอบรมมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์</li></ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• ติดตามการอุดหนุนเงินอุดหนุน ด้านการจัดการศึกษาท้องถิ่น โดยใช้ข้อมูลระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น</li><li>• ติดตามโครงการฝึกอบรม เพื่อส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• กองการศึกษามีความเสี่ยง ๑ งาน คือ งานบริหารการศึกษา ซึ่งได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</li></ul>

**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>● งานป้องกันโรคไข้เลือดออก เป็นโรคที่ติดต่อและแพร่กระจายได้ง่ายตามฤดูกาล ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรค วิธีป้องกัน</li></ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>● ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมตามฤดูกาลและพฤติกรรมส่วนตัว เป็นโรคที่สามารถติดต่อและแพร่กระจายได้ง่าย ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรค อาจทำให้เกิดการระบาดของโรคได้</li></ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>● ให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</li><li>● ประชาสัมพันธ์ณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงอันตรายและการควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</li></ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>● สื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ เสียงตามสาย แผ่นพับ สำนวน ข้อมูลติดตามข่าวสารจากเว็บไซต์ สื่ออิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสารและสถานการณ์ต่างๆได้ทันเวลา</li></ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>● รายงานสถานการณ์ผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกให้ผู้บริหารทราบ</li></ul>	<p>-พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ งานป้องกันโรคไข้เลือดออก ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมงานป้องกันโรคไข้เลือดออก จะต้องมีการจัดทำความเสี่ยงและทำแผนการปรับปรุงเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป</p>

กองการประปา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>● งานผลิตบริการและซ่อมบำรุงคุณภาพน้ำดิบทั้ง ๓ แห่ง มีการเปลี่ยนแปลงทางกายภาพ มีสาหร่ายปะปนมากับน้ำดิบ</li></ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>● ในช่วงฤดูฝน มีการเปิดน้ำเข้าสระประปา ประกอบกับสภาพอากาศร้อน ทำให้คุณภาพของน้ำดิบเปลี่ยนไปการเจริญเติบโตของสาหร่ายเพิ่มมากขึ้น</li></ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>● ส่งน้ำดิบตรวจสอบคุณภาพ</li><li>● ส่งน้ำประปาที่ผลิตได้ตรวจสอบคุณภาพน้ำ</li></ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>● ประชาสัมพันธ์ทาง Facebook กองการประปา ให้ผู้ใช้ น้ำรับทราบปัญหา และแนวทางการแก้ไข</li></ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>● ตรวจสอบคุณภาพน้ำประปาที่ผลิตได้ต้องอยู่ในเกณฑ์ที่ได้มาตรฐาน</li></ul>	<p>กองการประปา ได้แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานภายในดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑. งานผลิตบริการและซ่อมบำรุง</li><li>๒. งานการเงินและบัญชี</li><li>๓. งานจัดเก็บรายได้</li><li>๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน</li><li>๕. งานบริหารงานทั่วไป</li></ol> <p>พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ งานผลิตบริการและซ่อมบำรุงคุณภาพน้ำดิบมีการเปลี่ยนแปลงทางกายภาพ จึงได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมไว้ ๒ กิจกรรม ซึ่งมีประสิทธิภาพประสิทธิผลเพียงพอ ให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์</p>

### สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ เทศบาลตำบลหนองหัวฟานมีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

#### กองคลัง

กิจกรรม ๑. งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เงินทุกประเภทมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ เพื่อป้องกันหรือลดความผิดพลาด และเพื่อความโปร่งใสของหน่วยงาน เพื่อให้การรายงานข้อมูลด้านการจัดเก็บมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ ขาดแคลนบุคลากร ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้โดยตรง เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายไม่ได้รับการฝึกอบรมให้มีความรู้ด้านการจัดเก็บรายได้

#### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรม ๒. การควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก มีวัตถุประสงค์เพื่อควบคุมและป้องกันการเกิดโรคไข้เลือดออก

ความเสี่ยงที่มีอยู่ เป็นโรคที่ติดต่อกันตามฤดูกาล แพร่กระจายได้ง่าย ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรค และวิธีการป้องกัน

ลายมือชื่อ.....



(นายระยอง พิมพ์ปัฐ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองหัวฟาน

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑



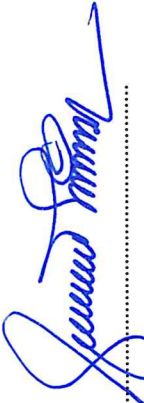
เทศบาลตำบลหนองหัวฟาน  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>ภารกิจ</b></p> <p>งานจัดเก็บรายได้</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เงินทุกประเภทมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p>๒. เพื่อป้องกันหรือลดความผิดพลาดและเพื่อความโปร่งใสของหน่วยงาน</p> <p>๓. เพื่อให้การรายงานข้อมูลด้านการจัดเก็บมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความล่าช้า ทำให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง</li> </ul>	<p>๑. มอบหมายงานการจัดเก็บรายได้ด้วยวาจาให้เจ้าหน้าที่ส่วนงานอื่นภายในกองคลังช่วยปฏิบัติหน้าที่ แทนไปพลางก่อนโดยมีผู้อำนวยการกองคลังช่วยสอบทานการปฏิบัติงานอีกครั้ง</p> <p>๒. มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามกฎหมายหนังสือสั่งการ ควบคุมดูแลโดย ผอ.กองคลัง เมื่อพบความเสี่ยงก็ดำเนินการแก้ไขปรับปรุง</p> <p>๓. นำระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ทำให้สามารถรายงานข้อมูลในระบบได้รวดเร็ว และโปร่งใส ตรวจสอบได้</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● กองคลังมีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้เป็นไปด้วยความล่าช้าเนื่องจากขาดแคลนบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถตามตำแหน่งดังกล่าว ถึงแม้จะมีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจาก กิจกรรมการจัดเก็บภาษีเป็นกิจกรรมที่ต้องทำทุกวัน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● กิจกรรมการจัดเก็บภาษีเป็นกิจกรรมที่ต้องทำทุกวันและมีความเสี่ยง คือ ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงทำให้การปฏิบัติหน้าที่ ทำให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปด้วยความล่าช้า เกิดลูกหนี้ค้างชำระ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีภาระงานตามตำแหน่งจำนวนมากอยู่แล้วจึงไม่สามารถปฏิบัติงานด้านจัดเก็บได้อย่างเต็มที่</li> </ul>	<p>๑. รับโอนย้ายบุคลากร เพื่อรับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บและพัฒนารายได้โดยตรง</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ดำเนินงานจัดเก็บได้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-กองคลัง</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมตามฤดูกาลและพฤติกรรมส่วนตัว เป็นโรคที่สามารถติดต่อกันและแพร่กระจายได้ง่าย ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรค อาจทำให้เกิดการระบาดของโรคได้</li> </ul>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. ให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์รณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงอันตรายและการควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมงานป้องกันโรคใช้เลือดออก จะต้องมีการจัดทำความเสียหายและทำแผนการปรับปรุงเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป</li> </ul> <p>เนื่องจากเป็นโรคที่ติดต่อตามฤดูกาลแพร่กระจายได้ง่าย</p>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● เป็นโรคที่ติดต่อตามฤดูกาลแพร่กระจายได้ง่าย ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรค วิธีป้องกัน</li> </ul>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● ดำเนินการเชิงรุก เช่น ประชาสัมพันธ์ การให้ความรู้แก่ประชาชน จัดกิจกรรมจัดการสิ่งแวดล้อมในชุมชน</li> </ul>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</li> </ul>
--	---	---	---	---	---	--

ลายมือชื่อ.....  
  
 (นายระยอง พิมพ์ปัฐ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองหัวพาน  
 วันที่ ๓๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑