

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

แบบ ปค. ๑

เรียน นายอำเภอเมืองอำนาจเจริญ

เทศบาลตำบลนาวัง อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน กำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลนาวัง อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัด

ลายมือชื่อ.....

(นายบุญชู จารุจิตร์)

นายกเทศมนตรีตำบลนาวัง

วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๑

**กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว
ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้**

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ
ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี กรณีมีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการ

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม

กองคลัง

๑.๓ กิจกรรมงานด้านงานจัดเก็บรายได้

๑.๔ กิจกรรมงานด้านการบันทึกบัญชีผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์

๑.๕ กิจกรรมงานด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

กองช่าง

๑.๖ กิจกรรมการออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง

กองการศึกษา

๑.๗ กิจกรรมด้านงานการศึกษา งานบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๘ กิจกรรมงานป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑.๙ กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

๑.๑๐ กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

สำนักปลัดเทศบาล

๒.๑ ในการจะทำแผน พัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ – พ.ศ.๒๕๖๔) ต้องปฏิบัติตามขั้นตอน และระยะเวลายกกำหนด ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องต้องมีการจัดเตรียมความพร้อมและประสานงานกับทุกฝ่ายในการจัดทำแผนฯ โดยดำเนินการตามขั้นตอนให้ถูกต้อง เพื่อให้การจัดทำแผนฯ ลุล่วงตามวัตถุประสงค์และไม่ล่าช้า และสรรหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง

๒.๒ จัดทำแผนการประชาคมให้ประชาชนในพื้นที่ทราบล่วงหน้า ตลอดจนประชาสัมพันธ์ การประชาคมให้ชาวบ้านทราบอย่างทั่วถึง

กองคลัง

๒.๓ สรรหาเจ้าหน้าที่หรือพนักงานจ้าง หรือทำการจ้างเหมาบริการเพื่อมาช่วยงาน ในกิจกรรมนี้

๒.๔ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๕ มีการลงทะเบียนบัญชีสวัสดิ์/ครุภัณฑ์ ที่จัดหามาโดยให้รหัสควบคุมสำหรับครุภัณฑ์ ทุกรายการและมีเอกสารในการเบิกจ่ายพัสดุให้แก่หน่วยงานต่างๆ เก็บใบเบิกเป็นหลักฐาน

กองช่าง

๒.๖ ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นและส่วนราชการที่มีหน่วยงานออกแบบก่อสร้าง และควบคุมงานก่อสร้าง และเทศบาลตำบลนาวังควรตั้งงบประมาณจ้างเอกชนในการออกแบบและรับรอง การก่อสร้างอาคาร และส่งบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรที่กรมฯ กำหนดเพื่อเป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาต่อไป

กองการศึกษา

๒.๗ ตั้งงบประมาณก่อสร้างในการติดตั้งมุ้งลวดภายในตัวอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและ รื้อโดยรอบพื้นที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๘ ทำการรณรงค์ เผยแพร่พิษภัย สาเหตุ วิธีการป้องกันและการควบคุมโรคติดต่อ ที่เกิดขึ้นกับมนุษย์

๒.๙ ทำการรณรงค์ อบรมการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธีแก่ประชาชน

๒.๑๐ ทำการรณรงค์ เผยแพร่ สาเหตุ วิธีป้องกัน และการควบคุมโรคติดต่อที่เกิดตามฤดูกาล

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลนาวัง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - หัวหน้าสำนักงาน/กอง/หัวหน้าฝ่าย มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ต่อการปฏิบัติงาน มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด และเอื้อต่อการควบคุมภายใน - ให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ - รูปแบบการทำงานเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ในการจัดโครงการและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน - มอบหมายหน้าที่การงานความรับผิดชอบและบุคลากรเหมาะสม ส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง เปิดโอกาสให้ได้เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ - มีการควบคุมดูแล การปฏิบัติงานภายในสำนัก/กอง ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ๒. การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายทิศทางของ การดำเนินงานในระดับกิจกรรม อย่างชัดเจนสอดคล้องกับกิจกรรม โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของ สำนัก กอง - มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจาก ปัจจัยภายในและภายนอก - มีการกำหนดควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด	เทศบาลตำบลนาวัง ได้ทำการประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมของ เทศบาลตำบลนาวัง ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมี ส่วนที่ทำให้การควบคุมภายในมีความเหมาะสม มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น พิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบที่ อาจเกิดขึ้น และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะ เกิดขึ้นอีก

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลนาวัง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม - กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง - บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุม มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารไว้อย่างชัดเจน มีการป้องกันและควบคุมดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ ตลอดจนมีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การบันทึก การอนุมัติ การเบิกจ่าย เป็นต้น มีการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของทางราชการ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบ Internet เพื่อใช้ในสำนักงาน และ Web site ของเทศบาลตำบลนาวัง เพื่อประชาสัมพันธ์การดำเนินงาน กิจกรรม โครงการต่างๆ ของหน่วยงาน - มีการจัดเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับของทางราชการไว้อย่างครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน - มีการติดต่อหน่วยงานราชการอื่นเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามประเมินผล - มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการกำหนดให้หัวหน้าสำนักงาน/ผู้อำนวยการกอง/หัวหน้าฝ่าย รายงานต่อผู้บังคับบัญชา ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต หรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ของทางราชการ และหรือมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่องค์กร	ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิภาพพอสมควร มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรในสำนัก/กอง ทราบเป็นประจำทุกเดือนเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็น รับทราบปัญหาหรือจุดอ่อนในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งหาหรือแนวทางในการแก้ไข มีการกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบ รวมทั้งมีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานรวมทั้งจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม สำนัก/กอง มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร เมื่อมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้มีการแก้ไขที่ทันการณ์ ผู้บังคับบัญชา มีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน พร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลนาหว้า มีโครงสร้างการควบคุมครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามจากผลการประเมิน พบว่า ยังพบว่าความเสี่ยงในการกิจของสำนัก/กอง ต่างๆ ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี กรณีมีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการ
๒. กิจกรรมการจัดทำประชาคม

กองคลัง

๑. กิจกรรมงานด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้
๒. กิจกรรมงานด้านการบันทึกบัญชีผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์
๓. กิจกรรมงานด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

กองช่าง

๑. กิจกรรมการออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง

กองการศึกษา

๑. กิจกรรมด้านงานการศึกษา งานบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมงานป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
๒. กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม
๓. กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพ

ผลการประเมินพบว่า ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในสำนัก/กอง ในเทศบาลตำบลนาหว้า ยังต้องมีการบริหาร ความเสี่ยงต่อไป เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นหมดไปหรือลดน้อยลง

ลายมือชื่อ.....

(นายบุญชู จารุจิตร)

นายกเทศมนตรีตำบลนาหว้า

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลนาวัง อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๑. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น สี่ปีกรณมีการเพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลงโครงการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นเป็นไปประะเอียด กฎหมายที่กำหนดและ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนในพื้นที่	ความเสี่ยง ในการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ – พ.ศ.๒๕๖๔) กรณมีการ เพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลง โครงการต้องมีการประชุม คณะกรรมการสนับสนุน การจัดทำแผน และประชุม คณะกรรมการพัฒนา ท้องถิ่นร่วมกับการประชุม ท้องถิ่นทุกครั้ง - ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ โดยตรง	การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นของเทศบาล ตำบลนาวัง ได้ดำเนินการ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ของ อบท. พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙	จากการประเมินพบว่า เทศบาลตำบลนาวัง ได้จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นของ อบท. พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ใน ระดับหนึ่ง	การประกาศใช้ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผน พัฒนาของอบท. พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ ยังต้องมีการประชุม คณะกรรมการสนับสนุน การจัดทำแผน และ ประชุมคณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่นร่วมกับ ประชาคมท้องถิ่นทุกครั้ง ในการนี้เพิ่มเติมและ เปลี่ยนแปลงโครงการ ต่างๆ	ในการจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ – พ.ศ.๒๕๖๔) ต้องปฏิบัติตามขั้นตอน และระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ต้องมีการเตรียมความ พร้อมและประสานงาน กับทุกฝ่ายในการจัดทำ แผนฯ โดยดำเนินการ ตามขั้นตอนให้ถูกต้อง เพื่อให้การจัดทำแผนฯ คล่องตามวัตถุประสงค์ และไม่ล่าช้า - สรรหาเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง	งาน วิเคราะห์ นโยบาย และแผน/ หัวหน้าฝ่าย อำนาจการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	<u>สาเหตุ</u> ในแต่ละปีงบประมาณมีการเปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมโครงการต่างๆ ตามความต้องการของประชาชนอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งคณะกรรมการต่างๆ และประชาคมตามระเบียบฯ กำหนดมาจากหลายภาคส่วน อาจทำให้เกิดความล่าช้าได้ เมื่อต้องมีการประชุมทุกครั้ง เมื่อมีการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงโครงการ ตามที่ระเบียบฯ กำหนด					งาน วิเคราะห์ นโยบาย และแผน/ หัวหน้าฝ่าย อำนวยการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๒. กิจกรรม การจัดทำประชาคม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนเข้าร่วม การประชุมประชาคม ระดม ความคิดเห็นในการพัฒนา ตำบล	ความเสี่ยง การเข้าร่วมประชุม ประชาคมในการระดมความ คิดเห็น ประชาชนไม่ค่อย ให้ความสนใจ	จัดทำแผนการประชาคม ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบ ล่วงหน้า	จากการประชุมพบว่า ประชาชนให้ความสนใจ ในการประชุมประชาคม เพิ่มขึ้น เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ประสงค์ในระดับหนึ่ง	ประชาชนไม่ให้ความ สนใจในการเข้าร่วม ประชุมประชาคมใน การระดมความคิดเห็น	จัดทำแผนการ ประชาคมให้ประชาชน ในพื้นที่ทราบล่วงหน้า ตลอดจนประชาสัมพันธ์ การประชาคมให้ ชาวบ้านทราบอย่าง ทั่วถึง	งาน วิเคราะห์ นโยบาย และแผน/ หัวหน้าฝ่าย อำนวยการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - จัดเก็บรายได้ของเทศบาล ตำบลนาวัง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ สามารถนำเงิน จากการจัดเก็บรายได้มาส่งได้ ตรงเวลา	ความเสี่ยง - การเขียนใบเสร็จรับเงิน ค่ากิจการนำประปาและ ค่าขยะไม่ทันเวลา	- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ทำงาน อย่างละเอียด รอบคอบ และให้เร็วขึ้น	- การเขียนใบเสร็จ รับเงินกิจการนำประปา และค่าขยะยังล่าช้าอยู่	- การเขียนใบเสร็จ รับเงินค่ากิจการนำ ประปาและค่าขยะ ไม่ทันเวลา เนื่องจาก มีบุคลากรน้อย	- สรรหาเจ้าหน้าที่หรือ พนักงานจ้าง หรือทำการ จ้างเหมาบริการเพื่อมา ช่วยงานในกิจกรรมนี้	กองคลัง/ งานพัฒนา จัดเก็บ รายได้
๒. กิจกรรมการบันทึกบัญชี ผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกบัญชี ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำรายงานทาง การเงินการบัญชีได้ ถูกต้อง เรียบร้อย ตามระเบียบฯ	ความเสี่ยง การบันทึกบัญชีด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ล่าช้า ลงไม่ได้ ครบทุกรายการ	- ผู้อำนวยการกอง แนะนำ กำกับดูแลให้ เจ้าหน้าที่ที่สามารถ บันทึกบัญชีได้ - ปรับปรุงคำสั่ง มอบหมายหน้าที่การงาน ให้เหมาะสมกับงานที่ รับผิดชอบ	ได้มีการกำหนดหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ การปฏิบัติ หน้าที่ยังล่าช้า ไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์	การบันทึกบัญชีด้วย ระบบคอมพิวเตอร์ล่าช้า ลงไม่ได้ครบทุกรายการ	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง/ งานการเงิน และบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านงานการพัฒนา และพะยะเป็นทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการใช้งานได้อย่าง ถูกต้องและปลอดภัยไม่สูญหาย	ความเสี่ยง ไม่มีการกำหนดมาตรการ ป้องกันและรักษาทรัพย์สิน ที่สำคัญหรือมีมูลค่าสูง มีให้สูญหายหรือเสียหาย	กำกับควบคุมดูแลให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน กฎระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่กำหนด	- จัดทำรหัสครุภัณฑ์ และติดรหัสครุภัณฑ์ไว้ ที่ทรัพย์สินทุกรายการ - มีการรายงานวัสดุ/ ครุภัณฑ์ คงเหลือ ประจำปีงบประมาณ	ไม่มีการกำหนด มาตรการป้องกัน และรักษาทรัพย์สิน ที่สำคัญหรือมีมูลค่าสูง มีให้สูญหายหรือเสียหาย	- มีการลงพะยะเป็น บัญชีวัสดุ/ครุภัณฑ์ ที่จัดทำมาโดยให้ รหัสควบคุมสำหรับ ครุภัณฑ์ทุกรายการ - มีเอกสารในการ เบิกจ่ายวัสดุให้แก่ หน่วยงานต่างๆ เก็บ ใบเบิกเป็นหลักฐาน	กองคลัง/ งานการพัสดุ และ พะยะเป็น ทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองช่าง</u> งานแบบแผนและก่อสร้าง ๑. ปิ๊งกรรม การออกแบบและรับรอง การออกแบบงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานก่อสร้างใน โครงการต่างๆ ของเทศบาล ให้เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง และมีความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับ งานสถาปัตยกรรมและ วิศวกรรม	ความเสี่ยง เทศบาลตำบลนาง ยังขาดบุคลากรในตำแหน่ง วิศวกรในการออกแบบ ตามที่ระเบียบฯ กำหนด สาเหตุ ตามที่ระเบียบกำหนด ให้มีผู้ได้รับอนุญาตประกอบ วิชาชีพ เป็นผู้รับรองการ ออกแบบ ควบคุมงาน	ปฏิบัติตามหนังสือด่วน ที่สุด ที่ กค (กพ) ๐๔๒๑.๓/ ว ๔๗๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่องข้อมความเข้าใจ ตามมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับ การจ้างเอกชนออกแบบและ ควบคุมงานก่อสร้าง อ้างถึง ตามมติคณะรัฐมนตรีให้จ้าง เอกชนหรือหน่วยงานราชการ ที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออกแบบ และควบคุมงานก่อสร้างและ หลักเกณฑ์การออกแบบหรือ ควบคุมงานก่อสร้างอาคาร ของส่วนราชการ	- การปฏิบัติงาน เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ แต่ยังมีข้อผิดพลาด เนื่องจากยังขาด บุคลากรในตำแหน่ง วิศวกรเป็นผู้รับรอง การออกแบบ ควบคุมงาน	การขอความ อนุเคราะห์วิศวกร รับรองจากต่าง หน่วยงานเป็นไป ด้วยความล่าช้า เนื่องจาก ทุกหน่วยงานมี ภารกิจของตน	-ขอความร่วมมือ จากหน่วยงานอื่นและ ส่วนราชการที่มีหน่วยงาน ออกแบบก่อสร้างและ ควบคุมงานก่อสร้าง - เทศบาลตำบลนาง ยั้งควรตั้งงบประมาณจ้าง เอกชนในการออกแบบและ รับรองการก่อสร้างอาคาร - ส่งบุคลากรเข้าอบรมใน หลักสูตรที่กรมฯ กำหนดเพื่อ เป็นแนวทางในการแก้ไข ปัญหาต่อไป	กองช่าง/ งานแบบ แผนและ ก่อสร้าง

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา กิจกรรม - งานการศึกษา กิจกรรม งานบริหารจัดการศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารจัดการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด	ความเสี่ยง ๑. เด็กที่อยู่ในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กอาจประสบอุบัติเหตุ ๒. เด็กเสี่ยงต่อการติด เชื้อโรคไข้เลือดออก ไข้มาลาเลีย ปัจจัยความเสี่ยง ๑. ไม่มีรั้วรอบพื้นที่อาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ไม่มีมุ้งลวดโดยรอบ อาคารฯ	๑. แบ่งความรับผิดชอบของ ผู้ดูแลเด็กให้มีความสมดุลกัน ระหว่างผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแล เด็กเล็กกับเด็กที่อยู่ในความ รับผิดชอบ ๒. ผู้บริหารกำกับดูแลโดย เคร่งครัด ๓. ทำการติดตั้งมุ้งลวด โดยรอบตัวอาคารศูนย์ฯ ๔. ก่อสร้างรั้วกันบริเวณ โดยรอบพื้นที่ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	๑. ยังไม่สามารถ ดำเนินการติดตั้งลวด บริเวณอาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ยังไม่มีการ ก่อสร้างรั้วรอบพื้นที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ยังขาดสนามหญ้า และลานทราย	๑. เด็กที่อยู่ในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอาจ ประสบอุบัติเหตุ เนื่องจากไม่มีรั้วรอบ พื้นที่อาคารศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ๒. เด็กเสี่ยงต่อการ ติดเชื้อโรคไข้เลือดออก ไข้มาลาเลีย เนื่องจาก ไม่มีมุ้งลวดโดยรอบตัว อาคารศูนย์ฯ	ตั้งงบประมาณก่อสร้างใน การติดตั้งมุ้งลวดภายในตัว อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และรั้วโดยรอบพื้นที่ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	กอง การศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> <u>กิจกรรม</u> ๑. ป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ ปลอดภัย ห่างไกลโรคติดต่อ	<u>ความเสี่ยง</u> ประชาชนในพื้นที่เจ็บป่วย เนื่องจากโรคติดต่อ <u>สาเหตุ</u> โรคติดต่อที่มีตามฤดูกาล หรือแพร่เชื้อทางอากาศ	จัดให้มีเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องรับผิดชอบ งานด้านสาธารณสุข	ได้มีการกำหนดหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ แต่ยัง ช่วยเหลือล่าช้า และ เจ้าหน้าที่ ยังไม่ได้เข้า หรือแนวทางการ ป้องกันกับทางหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ประชาชนในพื้นที่เจ็บป่วย เนื่องจากโรคติดต่อ เนื่องจากโรคติดต่อที่มี ตามฤดูกาล หรือแพร่เชื้อ ทางอากาศ	ทำการณรงค์ เผยแพร่ พิษภัย สาเหตุ วิธีการ ป้องกันและการควบคุม โรคติดต่อที่เกิดขึ้นกับ มนุษย์	กอง สาธารณสุข
<u>กิจกรรม</u> ๒. งานสุขาภิบาลและอนามัย สิ่งแวดล้อม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่มี ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การคัดแยกขยะ	<u>ความเสี่ยง</u> ปริมาณขยะมีมากขึ้นทำให้ ค่าใช้จ่ายในการกำจัดขยะ เพิ่มมากขึ้น <u>สาเหตุ</u> ประชาชนขาดความรู้ความ เข้าใจในการคัดแยกขยะ ก่อนทิ้งขยะ	จัดให้มีเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องรับผิดชอบงาน ด้านสาธารณสุขและ งานสุขาภิบาลและ อนามัยสิ่งแวดล้อม	ได้มีการกำหนดหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ มีการอบรม ให้ความรู้กับประชาชน ในการคัดแยกขยะแต่ยัง พบมีปริมาณขยะเพิ่ม มากขึ้น	ปริมาณขยะมีมากขึ้นทำให้ ค่าใช้จ่ายในการกำจัดขยะ เพิ่มมากขึ้นเนื่องจาก ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยก ขยะก่อนทิ้งถึงขยะ	ทำการณรงค์ อบรม การคัดแยกขยะอย่าง ถูกวิธีแก่ประชาชน	กอง สาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. งานส่งเสริมสุขภาพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติตัว เพื่อป้องกันโรค	ความเสี่ยง ประชาชนขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตัว ในการป้องกันโรค ทำให้เกิด การเจ็บป่วยด้วยโรคที่ สามารถป้องกันได้ สาเหตุ ขาดสื่อประชาสัมพันธ์ การออกให้ความรู้แก่ ประชาชนในพื้นที่	จัดให้มีเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องรับผิดชอบงาน ด้านสาธารณสุขและ งานส่งเสริมสุขภาพ	ได้มีการกำหนดหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ แต่ยังมี กิจกรรมเกี่ยวกับการ ส่งเสริมสุขภาพน้อย	ความเสี่ยง ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตัวในการป้องกัน โรค ทำให้เกิดการเจ็บป่วย ด้วยโรคที่สามารถป้องกัน ได้ ขาดสื่อประชาสัมพันธ์ การออกให้ความรู้แก่ ประชาชนในพื้นที่	ทำการรณรงค์ เผยแพร่ สาเหตุ วิธีป้องกัน และ การควบคุมโรคติดต่อที่ เกิดตามฤดูกาล	กอง สาธารณสุข

(นายบุญชู จาริจิตร)

นายกเทศมนตรีตำบลนาวัง

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๑