



การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. 2561

1 ตุลาคม 2562 - 30 กันยายน 2563

ของ
เทศบาลตำบลคำใหญ่

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอทุ่งสง

เทศบาลตำบลลำใหญ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลลำใหญ่ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลลำใหญ่เห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลำใหญ่มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอทุ่งสง

อย่างไรก็ดี เทศบาลตำบลลำใหญ่ มีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้
 - 1.1 กิจกรรมโอนงบประมาณ
 - 1.2 การรักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน
 - 1.3 กระบวนการงานด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้
 - 1.4 งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน
 - 1.5 กิจกรรมการสำรวจภาคสนามงานแผนที่ภาษี
 - 1.6 กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค
 - 1.7 การรักษาความสะอาดของถนนหรือทางเท้าและที่สาธารณะรวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
 - 1.8 การบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำให้มีสภาพดี
 - 1.9 การบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
 - 1.10 กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 2.1 ให้แต่ละกองวิเคราะห์การตั้งงบประมาณด้วยความสมเหตุสมผลและเพียงพอต่อการใช้จ่าย และยึดตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณอย่างเคร่งครัด จัดทำระบบบัญชีในระบบ e – lass และระบบมือให้สัมพันธ์กัน
 - 2.2 ตั้งจุดบริการเพิ่มขึ้น ติดตั้งกล้องวงจรปิด ติดตั้งกระจกโค้งตามจุดต่าง ๆ

- 2.3 เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมจากหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อนำความรู้มาใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงาน และประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- 2.4 ผู้อำนวยการกองคลังและหัวหน้าฝ่าย กำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งที่ ๖๙๙/๒๕๖๓ ลว. ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าว ภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันที่เริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้แจ้งกำชับเจ้าหน้าที่ให้รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่เกินพฤศจิกายน ให้จงได้
- 2.5 ให้เจ้าของทรัพย์สินนำข้อมูลหรือหลักฐานที่เป็นลายลักษณ์อักษรยืนยัน เช่น ใบอนุญาตก่อสร้าง สำเนาเอกสารสิทธิ ทะเบียนบ้าน เป็นต้น
- 2.6 การติดตามผลมีการตรวจสอบควบคุมอย่างสม่ำเสมอ มีการรณรงค์ให้ความรู้ โดยการให้อสม. เป็นผู้ประชาสัมพันธ์ รายงานผลการดำเนินงาน ประเมินผลหลังการดำเนินงานพร้อมชี้แจงปัญหา สรุปอุปสรรค และแนวทางในการแก้ไขปัญหาให้แก่ผู้บริหารทราบ
- 2.7 การดำเนินการควรทำอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชน ชุมชนและหน่วยงาน สถานประกอบการในพื้นที่ให้มีประสิทธิภาพ
- 2.8 จัดทำแนวกั้น ติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์ห้ามไม่ให้ประชาชนก่อสร้างสิ่ง ปลูกสร้างต่าง ๆ ในพื้นที่เสี่ยงที่มีการกัดเซาะตลิ่ง
- 2.9 จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง มีการประชุมซักซ้อมในการจัดงานประเพณีต่าง ๆ ทุกกิจกรรม
- 2.10 ส่งผู้ดูแลเด็กไปอบรมความรู้เรื่องการจัดทำแผนการศึกษา

(ลงชื่อ)



(นายอนุวัตร นาคฤทธิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลลำไใหญ่

วันที่ ๒๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม เทศบาลตำบลลำไใหญ่ ได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง 1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม บุคลากรของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ มีแนวทางการปฏิบัติงานตามประกาศเทศบาลตำบลลำไใหญ่ เรื่อง ประมวลจริยธรรมของข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้างของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ ลงวันที่ 1 มกราคม 2560 1.2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ โดยมีปลัดเป็นประธาน ผู้อำนวยการกองและเจ้าหน้าที่ฝ่ายต่าง ๆ เป็นกรรมการ 1.3 หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีการจัดสายงานและระบุหน้าที่รับผิดชอบของบุคลากรอย่างชัดเจนตามแผนภูมิโครงสร้างอัตรากำลัง	เทศบาลตำบลลำไใหญ่ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ 1. บุคลากรเทศบาลตำบลลำไใหญ่ปฏิบัติงานตามประกาศเรื่อง ประมวลจริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ 2. เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ โดยมีปลัดเป็นประธาน ผู้อำนวยการกองและเจ้าหน้าที่ฝ่ายต่าง ๆ เป็นกรรมการ 3. เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีการจัดสายงานและระบุหน้าที่รับผิดชอบของบุคลากรอย่างชัดเจนตามแผนภูมิโครงสร้างอัตรากำลัง 4. ผู้บริหารเทศบาลตำบลลำไใหญ่สนับสนุนการจัดทำผลงานของพนักงานในการเลื่อนขั้นและเลื่อนตำแหน่งเพื่อความก้าวหน้าของหน้าที่การงาน 5. เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีคำสั่งแบ่งงานภายในและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักปลัดและกองต่าง ๆ อย่างชัดเจน

-4-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
1.4 แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ของรัฐ ผู้บริหารเทศบาลตำบลลำไใหญ่สนับสนุน การจัดทำผลงานของพนักงานในการเลื่อนขั้นและเลื่อน ตำแหน่ง เพื่อความก้าวหน้าของหน้าที่การงาน 1.5 กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และ ความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีคำสั่งแบ่งงานภายในและ มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักปลัดและกอง ต่าง ๆ อย่างชัดเจน	

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
2 การประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลลำไใหญ่ได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ 2.1 กิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่าย พบจุดอ่อน คือ - จำนวนครั้งในการโอนงบประมาณยังไม่ลดลงต่ำกว่าจากปีก่อน 2.2 การรักษาความเรียบร้อยของประชาชน พบจุดอ่อน คือ - มีความเสี่ยงทางท้องถิ่น 2.3 การมีเครื่องใช้ในการดับเพลิง ไม่พบจุดอ่อน คือ - มีเครื่องมือ เครื่องใช้ระบบส่องสว่างเพียงพอ - มีการสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่เพียงพอ 2.4 กระบวนการด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้ พบจุดอ่อน คือ - ระเบียบกฎหมายและวิธีปฏิบัติในการคำนวณภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างซับซ้อนเข้าใจยาก 2.5 งานตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ พบจุดอ่อน คือ - การจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีมีความล่าช้า	เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☒ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ โดยพบจุดอ่อน ความเสี่ยง ในสำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองช่างและกองการศึกษา 12 กิจกรรม ดังนี้ 1. กิจกรรมการโอนงบประมาณ 2. การรักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน 3. การมีเครื่องใช้ในการดับเพลิง 4. กระบวนการด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้ 5. งานการพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน 6. งานด้านการเงินและบัญชี 7. กิจกรรมสำรวจข้อมูลภาคสนามงานแผนที่ภาษี 8. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค 9. การรักษาความสะอาดของถนนหรือทางเท้าและที่สาธารณะรวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล 10. การบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำมีสภาพดี 11. บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น 12. กิจกรรมทำแผนการศึกษา

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (2)
2.6 งานการเงินและบัญชี ไม่พบจุดอ่อน คือ - การประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน กองต่าง ๆ และกองคลังไปในแนวทางเดียวกัน - จัดหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน 2.7 กิจกรรมสำรวจข้อมูลภาคสนามงานแผนที่ภาษี พบจุดอ่อน คือ - ระเบียบกฎหมายและวิธีปฏิบัติละเอียดมากขึ้น 2.8 กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค พบจุดอ่อน คือ - การเกิดโรคระบาดในชุมชนมีอัตราเสี่ยงสูง เนื่องจากไม่มีระบบการควบคุมป้องกันโรคที่ชัดเจน 2.9 การรักษาความสะอาดของถนนหรือทางเท้าและที่สาธารณะรวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล พบจุดอ่อน คือ - ขาดแกนนำในการจัดการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม - ประชาชนในพื้นที่ไม่คัดแยกขยะ ทำให้ปริมาณขยะมีจำนวนมากในแต่ละวัน ทำให้สิ้นเปลืองค่าใช้จ่ายตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค 2.10 การบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำและทางน้ำมีสภาพดี พบจุดอ่อน คือ - ความเสี่ยงจากการกัดเซาะตลิ่งตามลำคลองและแหล่งน้ำตามธรรมชาติ	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ 2 กิจกรรม คือ 1. การมีเครื่องใช้ในการดับเพลิง 2. งานด้านการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ อีก 10 กิจกรรมที่ต้องวางแผนการปรับปรุงต่อไป ได้แก่ 1. กิจกรรมการโอนงบประมาณ 2. การรักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน 3. กระบวนการด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้ 4. งานการพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน 5. กิจกรรมสำรวจข้อมูลภาคสนามงานแผนที่ภาษี 6. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค 7. การรักษาความสะอาดของถนนหรือทางเท้าและที่สาธารณะรวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล 8. การบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำให้มีสภาพดี 9. การบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น 10. กิจกรรมทำแผนการศึกษา ซึ่งเป็นภารกิจที่จะต้องวิเคราะห์ประเมินผลในปีต่อไป

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
2.11 บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น พบจุดอ่อน คือ - ขาดการส่งเสริมและความร่วมมือในการจัดกิจกรรม ประเพณีต่าง ๆ ในตำบลลำไใหญ่ - ขาดการประสานงานและงบประมาณที่ใช้ ดำเนินการอย่างชัดเจน 2.12 กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา พบจุดอ่อน คือ - ผู้ดูแลแต่เพียงขาดความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการจัดทำแผน ฯ 3 กิจกรรมควบคุม เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีกิจกรรม การควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือ ควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้ 3.1 กิจกรรมการโอนงบประมาณ - ให้แต่ละกองวิเคราะห์การตั้งงบประมาณ ด้วยความสมเหตุสมผลและเพียงพอต่อการใช้จ่าย และยึด ตามแผนการใช้จ่าย - คุมงบประมาณอย่างเคร่งครัด - จัดทำระบบบัญชีในระบบ e – lass และ ระบบมือให้สัมพันธ์กัน 3.2 การรักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน - ตั้งจุดบริการเพิ่มขึ้น - ตั้งกล้องวงจรปิด - ติดตั้งกระจกโค้งตามจุดต่าง ๆ	เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☒ เหมาะสม ครอบคลุม ☐ ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม ☒ ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
3.3 กระบวนการงานด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้ คือ - เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมจากหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อนำความรู้มาใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงานได้ - ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น 3.5 งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน - ผู้อำนวยการกองคลังและหัวหน้าฝ่าย กำชับ เร่งรัดติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี ตามคำสั่งที่ ๖๙๙/๒๕๖๓ ลว 30 ก.ย. 63 แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าว ภายใน 30 วันทำการ นับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งที่ได้แจ้งกำชับเจ้าหน้าที่ให้รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน ให้จึงได้ 3.6 กิจกรรมการสำรวจข้อมูลภาคสนาม งานแผนที่ภาษี - ให้เจ้าของทรัพย์สินนำข้อมูลหรือหลักฐานที่เป็นลายลักษณ์อักษรมายืนยัน เช่น ใบอนุญาตก่อสร้าง สำเนาเอกสารสิทธิทะเบียนบ้าน เป็นต้น	

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
3.7 กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค - มีการติดตามผล - มีการตรวจสอบควบคุมอย่างสม่ำเสมอ - มีการรณรงค์ให้ความรู้ โดยการให้ผู้ชุมนุม อสม. เป็นผู้ประชาสัมพันธ์ - รายงานผลการดำเนินงาน - ประเมินผลหลังการดำเนินงานพร้อมชี้แจง ปัญหา สรุปอุปสรรค และแนวทางในการแก้ไขปัญหาให้แก่ ผู้บริหารทราบ 3.8 การรักษาความสะอาดของถนนหรือทางเท้าและที่ สาธารณะรวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอยและ สิ่งปฏิกูล - การดำเนินการควรทำอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นกระบวนการ มีส่วนร่วมของประชาชน ชุมชนและหน่วยงาน สถานประกอบการ ในพื้นที่ให้มีประสิทธิภาพ 3.9 ให้มีและบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำ - จัดทำแนวกั้น - ติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์ห้ามไม่ให้ประชาชนก่อสร้างสิ่ง ปลูกสร้างต่าง ๆ ในพื้นที่เสี่ยงที่มีการกัดเซาะตลิ่ง 3.10 บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และ วัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง - มีการประชุมซักซ้อมในการจัดงานประเพณีต่าง ๆ ทุกกิจกรรม 3.11 กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา - ส่งผู้ดูแลเด็กไปอบรมความรู้เรื่องการจัดทำแผนการศึกษา	

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
4 สารสนเทศและการสื่อสาร เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีสารสนเทศและการสื่อสารที่ช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ 4.1 นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริการและการปฏิบัติราชการตลอดจนนำมาช่วยในการควบคุม โดยการตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต 4.2 การประสานงานภายในและภายนอก (1) มีการติดต่อประสานงานภายใน โดยการแต่งตั้งพนักงานเทศบาลร่วมเป็นคณะกรรมการในการดำเนินกิจกรรม/โครงการต่างๆ หรือมีการประชุมพิจารณาตั้งงบประมาณร่วมกัน (2) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานหรือบุคคลภายนอก เช่น มีการติดต่อประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำหรือประชาชนเข้าร่วมแสดงความคิดเห็นในการจัดเวทีประชาคมหรือบุคคลภายนอกร่วมเป็นคณะกรรมการต่างๆ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารระหว่างกัน	เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
5 <u>การติดตามประเมินผล</u> เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปรับปรุงให้แบบ สอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการและประชาชนทั่วไปรับรู้ข้อมูลข่าวสารของทางราชการและให้บริการประชาชนในเชิงรุกมากขึ้นโดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอและรายงานผลดำเนินการให้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรี ทราบผลดำเนินการตามก หนด	เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีระบบการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในที่ ☒ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ดังนี้ - ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการและประชาชนทั่วไปรับรู้ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ

เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในการกิจต่าง ๆ ของเทศบาลตำบลลำไใหญ่บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

(ลงชื่อ)



(นายอนุวัตร นาคฤทธิ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลลำไใหญ่

วันที่ ๒๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. 2563

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงาน รับผิดชอบ
1. กิจกรรมการโอน งบประมาณรายจ่ายประจำปี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การโอนงบประมาณ รายจ่ายประจำปีเป็นไปด้วย ความรอบคอบถูกต้อง และลดจำนวนครั้งในการโอน งบประมาณลง	จำนวนครั้งในการโอน งบประมาณยังไม่ลดลง ต่ำกว่าจากปีก่อน	1.มีการจัดทำ ทะเบียนคุม งบประมาณ 2. ประชุมหัวหน้า ส่วนในการ วิเคราะห์ งบประมาณ	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	1.ให้แต่ละกอง วิเคราะห์การตั้ง งบประมาณด้วย ความสมเหตุสมผล และเพียงพอต่อ การใช้จ่าย และยึด ตามแผนการใช้จ่าย 2. คุมงบประมาณ อย่างเคร่งครัด 3.จัดทำระบบบัญชี ในระบบ e – lass และระบบมือให้ สัมพันธ์กัน	-หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล -หัวหน้าฝ่าย อำนวยการ - นักวิเคราะห์ฯ

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลถ้าใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2. รักษาความสงบเรียบร้อย ของประชาชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมั่นใจ และ รู้สึกปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนใช้ ชีวิตประจำวันอย่างเป็นปกติ สุข และมีส่วนร่วม ในการป้องกันภัยต่างๆ ที่อาจ เกิดขึ้น	มีความเสี่ยงทางท้องถิ่น	1. มีแผนป้องกันการและ บรรเทาสาธารณภัย 2. ตั้งจุดบริการ ประชาชน	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับ ไม่ได้	- ตั้งจุดบริการ เพิ่มขึ้น - ตั้งกล้องวงจรปิด - ติดตั้งกระຈักไค้ง ตามจุดต่าง ๆ	-หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล -หัวหน้าฝ่าย ปกครอง -นักป้องกันและ บรรเทาและ บรรเทา สาธารณภัย

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลคำใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
3. ให้มีเครื่องใช้ในการดับเพลิง วัตถุประสงค์ - เพื่อลดการสูญเสียต่อชีวิตและ ทรัพย์สิน ในกรณีเกิดอัคคีภัย - เพื่อให้มีเครื่องมือ เครื่องมือ ในการปฏิบัติงาน	- เครื่องมือ เครื่องใช้ระบบส่อง สว่างไม่เพียงพอ - บุคลากรมีไม่เพียงพอ	1. มีแผนป้องกันการและ บรรเทาสาธารณภัย 2. มีระดับเพลิง 3. มีระบบสื่อสาร	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับ ไม่ได้	- มีเครื่องมือ เครื่องใช้ระบบส่อง สว่างให้เพียงพอ - มีบุคลากรเพิ่มขึ้น และเพียงพอ	-หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล -หัวหน้าฝ่าย ปกครอง -นักป้องกันและ บรรเทาและ บรรเทา สาธารณภัย

-15-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
4. กระบวนการด้านการพัฒนา จัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ดำเนินเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป ตามเป้าหมายนโยบายที่กำหนด - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความ เป็นธรรม	- ระเบียบกฎหมายและ วิธีการปฏิบัติในการ คำนวณภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างซับซ้อนเข้าใจ ยาก	1. มีคำสั่งแบ่งตามงาน ตามภาระหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน 2. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บ	การควบคุม ภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	1. เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม จากหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อ นำความรู้มาใช้ประโยชน์ ในการปฏิบัติงานได้ 2. ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชน ในการยื่น เสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่น พับ เป็นต้น	-ผู้อำนวยการ กองคลัง -หัวหน้าฝ่าย พัฒนารายได้ -เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงาน

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
5. งานตรวจสอบทรัพย์สินและ พัสตุ - เพื่อให้การบริการงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสตุของเทศบาล ตำบลลำใหญ่ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและ ถูกต้อง ตรวจสอบได้	การจัดส่งรายงาน การตรวจสอบ ครุภัณฑ์ประจำปี มีความล่าช้า	- ผู้อำนวยการกองคลังกำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือน สิ้นสุดท้าย ก่อนสิ้นปีงบประมาณ ได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบพัสดุ ตามคำสั่งที่ ๖๔๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน 2563 แล้วจัดทำ รายงานผล การตรวจสอบ ดังกล่าว ภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันเริ่มดำเนินการ ตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งได้แจ้ง กำชับเจ้าหน้าที่เพื่อจะได้ รายงานผลและส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือน พ.ย. ให้จงได้	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	- ผู้อำนวยการกองคลังและ หัวหน้าฝ่าย กำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อน สิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี ตามคำสั่งที่ ๖๔๔/ ๒๕๖๓ ลว 30 ก.ย. 63 แล้ว จัดทำรายงานผลการตรวจสอบ ดังกล่าว ภายใน 30 วันทำการ นับแต่วันเริ่มดำเนินการ ตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งที่ได้แจ้ง กำชับเจ้าหน้าที่ให้รายงานผลส่ง ให้ สตง. ไม่เกินเดือน พฤศจิกายน ให้จงได้	กองคลัง งานพัสดุและ ทะเบียน ทรัพย์สิน

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
6. กิจกรรมการปฏิบัติงาน ด้านการบันทึกบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบันทึกบัญชีมีความ ถูกต้อง รวดเร็ว มีประสิทธิภาพและ มีประสิทธิผล สามารถตรวจสอบได้	- การประสานงานระหว่าง เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน กองต่าง ๆ และกองคลัง เป็นไปในแนวทางเดียวกัน - มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ที่เชี่ยวชาญด้านการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	- การประสานงานต้อง เป็นไปในทิศทางเดียวกัน - จัดหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำ ให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-	-ผู้อำนวยการ กองคลัง -หัวหน้าฝ่าย บริหารงาน คลัง -เจ้าหน้าที่ การเงินและ บัญชี

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
7. กิจกรรมการสำรวจข้อมูล ภาคสนามงานแผนที่ภาษีฯ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ข้อมูลทรัพย์สินที่แท้จริง เกี่ยวกับแปลงที่ดิน โรงเรือน บ้าย ที่สมบูรณ์ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน สามารถนำข้อมูลเป็น เครื่องมือในการจัดเก็บภาษีให้ตรง กับความเป็นจริงเกิดความเป็นธรรม แก่ผู้เสียภาษี	- ระเบียบกฎหมายและวิธี ปฏิบัติละเอียดมากขึ้น	- มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน - จัดหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน - มีการถ่ายรูปโรงเรือนและ บ้ายให้เป็นปัจจุบันเพื่อ ประกอบข้อมูลในการเสีย ภาษีเพื่อลดปัญหา การอุทธรณ์ภาษี	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	- ให้เจ้าของทรัพย์สิน นำข้อมูลหรือหลักฐาน ที่เป็นลายลักษณ์อักษร มายืนยัน เช่น ใบอนุญาตก่อสร้าง สำเนาเอกสารสิทธิ ทะเบียนบ้าน เป็นต้น	-ผู้อำนวยการ กองคลัง -หัวหน้าฝ่าย พัฒนารายได้ -เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงาน

-19-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
8. กิจกรรมป้องกัน และ ควบคุมโรค <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ มีความปลอดภัยปราศจาก โรคภัย มีสุขภาพแข็งแรง	มีความเสี่ยงใน กระบวนการขั้นตอน การปฏิบัติเนื่องจากไม่มี ระบบควบคุมโรค ที่ชัดเจน	- มีการรณรงค์ออก หน่วยตามหมู่บ้าน	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	1. มีการติดตามผล 2. มีการตรวจสอบควบคุมอย่าง สม่ำเสมอ 3. มีการรณรงค์ให้ความรู้ โดยการให้ผู้ชุมนุม อสม. เป็นผู้ประชาสัมพันธ์ 4. รายงานผลการดำเนินงาน 5. ประเมินผลหลังการ ดำเนินงานพร้อมชี้แจงปัญหา สรุปอุปสรรค และแนวทาง ในการแก้ไขปัญหาให้แก่ ผู้บริหารทราบ	- ผู้อำนวยการ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม - เจ้าพนักงาน ธุรการ - ผู้ช่วยเจ้า พนักงานการเงิน และบัญชี - พนักงานทั่วไป สังกัดกอง สาธารณสุขทุกคน

-20-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
9. รักษาความสะอาดของ ถนนหรือทางเท้าและ ที่สาธารณะรวมทั้งการจัด ขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เขตเทศบาลสะอาด สะอาด ลดปัญหาภาวะ สิ่งแวดล้อมและชุมชน มีการคัดแยกขยะ	- ขาดแกนนำในการจัดการ อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม - ประชาชนในพื้นที่ไม่คัดแยก ขยะ ทำให้ปริมาณขยะ มีจำนวนมากในแต่ละวัน ทำให้สิ้นเปลืองค่าใช้จ่าย	1. พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ. 2535 2. พ.ร.บ.สิ่งแวดล้อม 3. พ.ร.บ.การรักษาความ สะอาด 4.เทศบัญญัติฯ การสาธารณสุข 5. เทศบัญญัติ ฯ เรื่องการ จำหน่ายสินค้าในที่ หรือทาง สาธารณะ	การควบคุม ภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	- การดำเนินการ ควรทำอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นกระบวนการ มีส่วนร่วมของ ประชาชน ชุมชนและ หน่วยงาน สถาน ประกอบการในพื้นที่ ให้มีประสิทธิภาพ	- ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - เจ้าพนักงาน ธุรการ - ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี - พนักงานประจำ รถขยะ

-21-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
10. ให้มีและบำรุงรักษา ทางบกและทางน้ำ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ทางบกและทางน้ำ มีสภาพที่ดี - ประชาชนสามารถ ใช้ประโยชน์จากทางบก และทางน้ำได้	- ความเสี่ยงจากการ กัดเซาะตลิ่งตามลำคลอง และแหล่งน้ำ ตามธรรมชาติ	- ข้อมูลจากการสำรวจ พื้นที่เสี่ยง	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	1. จัดทำแนวกัน 2. ติดตั้งป้าย ประชาสัมพันธ์ห้าม ไม่ให้ประชาชนก่อสร้าง สิ่งปลูกสร้างต่าง ๆ ในพื้นที่เสี่ยง ที่มีการกัดเซาะตลิ่ง	- ผู้อำนวยการ กองช่าง - หัวหน้าฝ่ายต่าง ๆ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
12. กิจกรรมการจัดทำ แผนการศึกษา - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีแผนการศึกษาใช้เป็น แนวทางในการดำเนินงาน ต่าง ๆ	ผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความสามารถและ ประสบการณ์ในการจัดทำ แผน ฯ	- อบรมให้ความรู้ การจัดทำแผนการศึกษา	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	- ส่งผู้ดูแลเด็กไป อบรมความรู้เรื่อง การจัดทำแผน การศึกษา	- ผู้อำนวยการ กองการศึกษา - หัวหน้าฝ่ายบริหาร การศึกษา - นักวิชาการศึกษา - บุคลากรในหน่วยงาน ของกองการศึกษา

(ลงชื่อ).....

(นายอนุวัตร นาคฤทธิ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลลำไใหญ่

วันที่ ๒๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. 2563

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลำใหญ่

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลลำใหญ่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลลำใหญ่เห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลำใหญ่มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

อย่างไรก็ดี เทศบาลตำบลลำใหญ่ มีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้
 - 1.1 กิจกรรมโอนงบประมาณ
 - 1.2 การรักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน
 - 1.3 กระบวนการงานด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้
 - 1.4 งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน
 - 1.5 กิจกรรมการสำรวจภาคสนามงานแผนที่ภาษี
 - 1.6 กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค
 - 1.7 การรักษาความสะอาดของถนนหรือทางเท้าและที่สาธารณะรวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
 - 1.8 การบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำให้มีสภาพดี
 - 1.9 การบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
 - 1.10 กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 2.1 ให้แต่ละกองวิเคราะห์การตั้งงบประมาณด้วยความสมเหตุสมผลและเพียงพอต่อการใช้จ่าย และยึดตามแผนการใช้จ่ายค่างบประมาณอย่างเคร่งครัด จัดทำระบบบัญชีในระบบ e – lass และระบบมือให้สัมพันธ์กัน
 - 2.2 ตั้งจุดบริการเพิ่มขึ้น ติดตั้งกล้องวงจรปิด ติดตั้งกระจกโค้งตามจุดต่าง ๆ

- 2.3 เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมจากหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อนำความรู้มาใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงาน และประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- 2.4 ผู้อำนวยการกองคลังและหัวหน้าฝ่าย กำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งที่ ๖๙๙/๒๕๖๓ ลว. ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าว ภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันที่เริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้แจ้งกำชับเจ้าหน้าที่ให้รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่เกินพฤศจิกายน ให้จึงได้
- 2.5 ให้เจ้าพนักงานทรัพย์สินนำข้อมูลหรือหลักฐานที่เป็นลายลักษณ์อักษรยืนยัน เช่น ใบอนุญาตก่อสร้าง สำเนาเอกสารสิทธิ ทะเบียนบ้าน เป็นต้น
- 2.6 การติดตามผลมีการตรวจสอบควบคุมอย่างสม่ำเสมอ มีการรณรงค์ให้ความรู้ โดยการให้ อสม. เป็นผู้ประชาสัมพันธ์ รายงานผลการดำเนินงาน ประเมินผลหลังการดำเนินงานพร้อมชี้แจงปัญหา อุปสรรค และแนวทางในการแก้ไขปัญหาให้แก่ผู้บริหารทราบ
- 2.7 การดำเนินการควรทำอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชน ชุมชนและหน่วยงาน สถานประกอบการในพื้นที่ให้มีประสิทธิภาพ
- 2.8 จัดทำแนวทางขึ้น ตัดงบประมาณประชาสัมพันธ์หา ไม่ให้ประชาชนก่อสร้างสิ่ง ปลูกสร้างต่าง ๆ ในพื้นที่เสี่ยงที่มีการกัดเซาะตลิ่ง
- 2.9 จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง มีการประชุม ชักชวนในการจัดงานประเพณีต่าง ๆ ทุกกิจกรรม
- 2.10 ส่งผู้ดูแลเด็กไปอบรมความรู้เรื่องการจัดทำแผนการศึกษา

(ลงชื่อ)

(นายชินรัตน์ จงจิตร)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓