



การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. 2561
1 ตุลาคม 2563 - 30 กันยายน 2564
ของ
เทศบาลตำบลคำใหญ่

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุด 30 กันยายน 2564 เป็นต้นไป แล้วรายงานต่อผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

เทศบาลตำบลฉำใหญ่ ได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลฉำใหญ่ ให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่วางไว้เพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพและได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา

เทศบาลตำบลฉำใหญ่

สารบัญ

	หน้า
ระดับองค์กร	
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1)	1-2
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)	3-11
รายงานแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)	12-26

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอทุ่งสง

เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่เห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอทุ่งสง

อย่างไรก็ดี เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่ มีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- 1.1 กิจกรรมโอนงบประมาณ
- 1.2 การรักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน
- 1.3 การให้มีเครื่องใช้ในการดับเพลิง
- 1.4 กระบวนการงานด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้
- 1.5 งานการพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน
- 1.6 การควบคุมและจำหน่ายพัสดุ
- 1.7 การจัดหาพัสดุ
- 1.8 การปฏิบัติงานด้านการบันทึกบัญชี
- 1.9 กิจกรรมการสำรวจข้อมูลภาคสนามและงานแผนที่ภาษี
- 1.10 กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค
- 1.11 การรักษาความสะอาดของถนนหรือทางเท้าและที่สาธารณะรวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
- 1.12 การบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำให้มีสภาพดี
- 1.13 โครงการอาหารกลางวัน

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 ให้แต่ละกองวิเคราะห์การตั้งงบประมาณด้วยความสมเหตุสมผลและเพียงพอต่อการใช้จ่าย และยึดตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณอย่างเคร่งครัด

2.2 ตั้งจุดบริการเพิ่มขึ้น ติดตั้งกล่องวงจรปิด ติดตั้งกระจกโค้งตามจุดต่าง ๆ

2.3 จัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ระบบส่องสว่างให้เพียงพอ จัดหาเครื่องผจญเพลิงให้พร้อมในการปฏิบัติงาน

2.4 ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานเร่งรัดให้คณะกรรมการรายงานผลตรวจสอบความชำรุดบกพร่องกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการแจ้งผู้รับจ้างโดยเร็ว ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสาน ผู้รับจ้างให้เร่งรัดดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่อง ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ติดตาม ตรวจสอบ และแจ้งให้คู่สัญญาทราบ เพื่อจัดทำหนังสือคำประกันสัญญาฉบับใหม่ หรือเพิ่มเติมให้มีระยะเวลาครอบคลุมถึงวันครบกำหนดการรับประกันความชำรุดบกพร่อง

2.5 จัดทำหนังสือถึงงานทะเบียนราษฎร์ เพื่อขอข้อมูลที่อยู่ปัจจุบัน ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีผ่านทางแอปพลิเคชันและช่องทางอื่น ๆ เพิ่มมากขึ้น จนท. เข้าร่วมการฝึกอบรมจากหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อนำความรู้มาใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงานได้

2.6 ลงพื้นที่ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริงของแต่ละหน่วยงานแล้วนำมาตรวจสอบกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ เพื่อสรุปรายการที่ถูกต้องตรงตามความเป็นจริง โดยไม่มีการบันทึกภาพครุภัณฑ์ไว้ด้วยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบสภาพการที่เกิดขึ้น ทั้งกรณีพัสดุสูญหายและชำรุดเสื่อมสภาพ กำชับให้ทุกหน่วยงานแจ้งงานพัสดุทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนหรือโอนครุภัณฑ์ไปที่หน่วยงานอื่น เร่งดำเนินการติดตามหมายเลขที่ตัวครุภัณฑ์

2.7 มีระบบการติดตามการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ทันต่อการใช้งาน

2.8 ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในการจัดทำบัญชี สอบถามผู้รู้จากหน่วยงานภายนอกที่ทำสำเร็จแล้วมีการติดตามผล การปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

2.9 ให้เจ้าของทรัพย์สินนำข้อมูลหรือหลักฐานที่เป็นลายลักษณ์อักษรมายืนยัน เช่น ใบอนุญาตก่อสร้าง สำเนาเอกสารสิทธิ ทะเบียนบ้าน เป็นต้น

2.10 มีการติดตามผล มีการตรวจสอบควบคุมอย่างสม่ำเสมอ มีการณรงค์ให้ความรู้ โดยการให้ผู้ชุมนุม อสม. เป็นผู้ประชาสัมพันธ์ รายงานผลการดำเนินงาน ประเมินผลหลังการดำเนินงานพร้อมชี้แจงปัญหา สรุปอุปสรรค และแนวทางในการแก้ไขปัญหาให้แก่ผู้บริหารทราบ

2.11 การดำเนินการควรทำอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชน ชุมชนและหน่วยงาน สถานประกอบการในพื้นที่ให้มีประสิทธิภาพ

2.12 จัดทำแนวกัน ติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์ห้าม ไม่ให้ประชาชนก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างต่าง ๆ ในพื้นที่เสี่ยงที่มีการกัดเซาะตลิ่ง

2.13 กำชับผู้ประกอบการให้เตรียมจัดวัตถุดิบล่วงหน้าสำหรับประกอบอาหารตามเมนู

(ลงชื่อ)



(นายอนันต์ ด้านสกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลลำไใหญ่

วันที่ 15 เดือนธันวาคม พ.ศ. 2564

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (2)
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม เทศบาลตำบลลำไใหญ่ ได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง 1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม บุคลากรของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ มีแนวทางการปฏิบัติงานตามประกาศเทศบาลตำบลลำไใหญ่ เรื่อง ประมวลจริยธรรมของข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้างของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ ลงวันที่ 1 มกราคม 2561 1.2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และ คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ โดยมีปลัดเป็นประธาน ผู้อำนวยการกองและเจ้าหน้าที่ฝ่ายต่าง ๆ เป็นกรรมการ 1.3 หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุดัชนีประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีการจัดสายงานและ ระบุหน้าที่รับผิดชอบของบุคลากรอย่างชัดเจนตามแผนภูมิโครงสร้างอัตรากำลัง	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

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (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. 2564

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (2)
2 การประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลลำไใหญ่ได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ 2.1 กิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่าย พบจุดอ่อน คือ - จำนวนครั้งในการโอนงบประมาณยังไม่ลดลงต่ำกว่าจากปีก่อน 2.2 การรักษาความเรียบร้อยของประชาชน พบจุดอ่อน คือ - มีความเสี่ยงทางท้องถิ่น 2.3 การมีเครื่องใช้ในการดับเพลิง พบจุดอ่อน คือ - เครื่องมือ เครื่องใช้ระบบส่องสว่างไม่เพียงพอ - ไม่มีเครื่องมือในการผจญเพลิงอย่างเพียงพอ 2.4 การซื้อหลักประกันสัญญา พบจุดอ่อน คือ - รายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องล่าช้า - ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่องล่าช้า 2.5 กระบวนการงานด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้ พบจุดอ่อน คือ - ฐานข้อมูลที่อยู่ผู้ชำระภาษีมีการเปลี่ยนแปลงจดหมายตีกลับจำนวนมาก - มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก	เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☒ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ โดยพบจุดอ่อน ความเสี่ยง ในสำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองช่างและกองการศึกษา 15 กิจกรรม ดังนี้ 1. กิจกรรมการโอนงบประมาณ 2. รักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน 3. การมีเครื่องใช้ในการดับเพลิง 4. การคืนหลักประกันสัญญา 5. กระบวนการงานด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้ 6. การควบคุมและจำหน่ายพัสดุ 7. การจัดหาพัสดุ 8. การปฏิบัติงานด้านการบันทึกบัญชี 9. กิจกรรมสำรวจข้อมูลภาคสนามงานแผนที่ภาษี 10. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค 11. การรักษาความสะอาดของถนนหรือทางเท้าและที่สาธารณะรวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล 12. การบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำมีสภาพดี 13. บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น 14. กิจกรรมทำแผนการศึกษา 15. กิจกรรมการจัดทำอาหารกลางวัน

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำใหญ่

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
2.6 การควบคุมและจำหน่ายพัสดุ พบจุดอ่อน คือ - วัสดุ ครุภัณฑ์ของทางราชการอาจเกิดการชำรุดสูญหาย - การเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์ไปใช้ โดยไม่ได้แจ้งให้งานพัสดุทราบ - ครุภัณฑ์บางรายการไม่มีหมายเลขกำกับที่ตัว 2.7 งานจัดหาพัสดุ พบจุดอ่อน คือ - การจัดหาพัสดุไม่ตรงตามความต้องการ (คุณภาพ) และไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (เวลาส่งของ) - การจัดหาเป็นไปตามขั้นตอนตามระเบียบฯ ที่กำหนด 2.8 การปฏิบัติงานด้านการบันทึกบัญชี จุดอ่อน คือ - หน่วยงานภายใต้สังกัดจัดทำบัญชีไม่สำเร็จทำให้หน่วยงานปิดบัญชีไม่ได้ 2.9 กิจกรรมสำรวจข้อมูลภาคสนามงานแผนที่ภาษี พบจุดอ่อน คือ - เจ้าของที่ดินและเจ้าของสิ่งปลูกสร้างไม่อยู่/อยู่ท้องที่อื่นและไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลการสำรวจภาคสนาม 2.10 กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค พบจุดอ่อน คือ - มีความเสี่ยงในกระบวนการขั้นตอน - การปฏิบัติเนื่องจากไม่มีระบบควบคุมโรคที่ชัดเจน 2.11 การรักษาความสะอาดของถนนหรือทางเท้าและที่สาธารณะรวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล พบจุดอ่อน คือ - ขาดแกนนำในการจัดการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม - ประชาชนในพื้นที่ไม่คัดแยกขยะ ทำให้ปริมาณขยะมีจำนวนมากในแต่ละวัน ทำให้สิ้นเปลืองค่าใช้จ่ายตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ 2 กิจกรรม คือ 1. บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น 2. กิจกรรมทำแผนการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ อีก 13 กิจกรรมที่ต้องวางแผนการปรับปรุงต่อไป ได้แก่ 1. กิจกรรมการโอนงบประมาณ 2. รักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน 3. การมีเครื่องใช้ในการดับเพลิง 4. การคืนหลักประกันสัญญา 5. กระบวนการด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้ 6. การควบคุมและจำหน่ายพัสดุ 7. การจัดหาพัสดุ 8. การปฏิบัติงานด้านการบันทึกบัญชี 9. กิจกรรมสำรวจข้อมูลภาคสนามงานแผนที่ภาษี 10. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค 11. การรักษาความสะอาดของถนนหรือทางเท้าและที่สาธารณะรวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล 12. การบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำมีสภาพดี 13. กิจกรรมการจัดทำอาหารกลางวัน

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
2.12 การบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำและทางน้ำ มีสภาพดี พบจุดอ่อน คือ - ความเสี่ยงจากการกัดเซาะตลิ่งตามลำคลองและแหล่งน้ำตามธรรมชาติ 2.13 บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น ไม่พบจุดอ่อน คือ - มีการส่งเสริมและความร่วมมือในการจัดกิจกรรมประเพณีต่าง ๆ ในตำบลลำไใหญ่ - มีการประสานงานและงบประมาณที่ใช้ดำเนินการอย่างชัดเจน 2.14 กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา พบจุดอ่อน คือ - ผู้ดูแลเด็กมีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการจัดทำแผน ฯ 2.15 กิจกรรมการจัดทำอาหารกลางวัน พบจุดอ่อน คือ - ผู้ดูแลเด็กมีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการจัดทำแผน ฯ 3 กิจกรรมควบคุม เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีกิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้ 3.1 กิจกรรมการโอนงบประมาณ คือ - มีการจัดทำทะเบียนคุมงบประมาณ - ประชุมหัวหน้าส่วนในการวิเคราะห์งบประมาณ	เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☒ เหมาะสม ครบคลุม ☐ ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม ☒ ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำใหญ่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (2)
ระบบมือให้สัมพันธ์กัน 3.2 การรักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน คือ - มีแผนป้องกันการและบรรเทาสาธารณภัย - ตั้งจุดบริการประชาชน 3.3 การมีเครื่องใช้ในการดับเพลิง คือ - มีแผนป้องกันการและบรรเทาสาธารณภัย - มีรถดับเพลิง - มีระบบสื่อสาร 3.4 การคืนหลักประกันสัญญา คือ - ลงทะเบียนคุมหลักประกันสัญญาเป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนดไว้ - ลงทะเบียนคุมหลักประกันสัญญาแยกเป็นเงินสดและหนังสือค้ำประกัน - เจ้าหน้าที่ติดตามทวงถามรายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องจากคณะกรรมการตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง 3.5 กระบวนการด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้ - มีคำสั่งแบ่งตามงานตามภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน - นำข้อมูลจากงานแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษีให้เป็นปัจจุบัน 3.6 การควบคุมและจำหน่ายพัสดุ - มีการจัดทำทะเบียนควบคุมครุภัณฑ์	

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
3.7 งานจัดหาพัสดุ - มีการจัดทำขั้นตอนกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และ ระยะเวลาในการจัดซื้อจัดจ้าง และแจ้งเวียนให้หน่วยงานทุก หน่วยงานทราบและถือปฏิบัติตามขั้นตอนตามขั้นตอน 3.8 กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการบันทึกบัญชี - มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบชัดเจน 3.9 กิจกรรมการสำรวจข้อมูลภาคสนามงานแผนที่ ภาษี - มีการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน - มีการถ่ายรูปโรงเรือนและป้ายให้เป็นปัจจุบันเพื่อ ประกอบข้อมูลในการเสียภาษีเพื่อลดปัญหาการอุทธรณ์ภาษี 3.10 กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค - มีการรณรงค์ออกหน่วยตามหมู่บ้าน 3.11 การรักษาความสะอาดของถนนหรือทางเท้า และที่สาธารณะรวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอยและ สิ่งปฏิกูล - พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ. 2535 - พ.ร.บ.สิ่งแวดล้อม - พ.ร.บ.การรักษาความสะอาด - เทศบัญญัติฯ การสาธารณสุข - เทศบัญญัติ ฯ เรื่องการจำหน่ายสินค้าในที่ หรือทาง สาธารณะ	

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
3.12 ให้มีและบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำ - ข้อมูลจากการสำรวจพื้นที่เสี่ยง 3.13 บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น - มีการตั้งงบประมาณสำหรับการจัดงาน และประเพณีต่าง ๆ 3.14 กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา - อบรมให้ความรู้การจัดทำแผนการศึกษา 3.15 กิจกรรมการจัดทำอาหารกลางวัน 4 <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีสารสนเทศและการสื่อสารที่ช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ 4.1 นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริการและการปฏิบัติราชการตลอดจนนำมาช่วยในการควบคุม โดยการตรวจเช็คข้อมูลได้จากกระบบอินเทอร์เน็ต 4.2 การประสานงานภายในและภายนอก (1) มีการติดต่อประสานงานภายใน โดยการแต่งตั้งพนักงานเทศบาลร่วมเป็นคณะกรรมการในการดำเนินกิจกรรม/โครงการต่างๆ หรือมีการประชุมพิจารณาตั้งงบประมาณร่วมกัน (2) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานหรือบุคคลภายนอก เช่น มีการติดต่อประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำหรือประชาชนเข้าร่วมแสดงความคิดเห็นในการจัดเวทีประชาคมหรือบุคคลภายนอกร่วมเป็นคณะกรรมการต่างๆ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารระหว่างกัน	เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
4 การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่มีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการและประชาชนทั่วไปรับรู้ข้อมูลข่าวสารของทางราชการและให้บริการประชาชนในเชิงรุกมากขึ้นโดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบผลดำเนินการตามกำหนด	เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่มีระบบการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในที่ ☒ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ดังนี้ - ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการและประชาชนทั่วไปรับรู้ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ

เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในภารกิจต่าง ๆ ของเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

(ลงชื่อ)



(นายอนันต์ ด้านสกุล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลถ้ำใหญ่

วันที่ 15 เดือนธันวาคม พ.ศ. 2564

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(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. กิจกรรมการโอนงบประมาณ รายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การโอนงบประมาณ รายจ่ายประจำปีเป็นไปด้วย ความรอบคอบถูกต้อง และลดจำนวนครั้งในการโอน งบประมาณลง	จำนวนครั้งในการโอน งบประมาณยังไม่ลดลงต่ำ กว่าจากปีก่อน	1.มีการจัดทำทะเบียน คุมงบประมาณ 2. ประชุมหัวหน้าส่วน ในการวิเคราะห์ งบประมาณ	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	1.ให้แต่ละกอง วิเคราะห์การตั้ง งบประมาณด้วย ความสมเหตุสมผล และเพียงพอต่อการใช้จ่าย และยึดตาม แผนการใช้จ่าย 2. คุมงบประมาณ อย่างเคร่งครัด 3.จัดทำระบบบัญชีใน ระบบ e - lass	-หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล -หัวหน้าฝ่าย อำนวยการ - นักวิเคราะห์ฯ

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2. รักษาความสงบเรียบร้อยของ ประชาชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมั่นใจ และรู้สึก ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนใช้ ชีวิตประจำวันอย่างเป็นปกติสุข และมีส่วนร่วม ในการป้องกันภัยต่างๆ ที่อาจ เกิดขึ้น	มีความเสี่ยงทางท้องถิ่น	1. มีแผนป้องกันการและ บรรเทาสาธารณภัย 2. ตั้งจุดบริการประชาชน	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- ตั้งจุดบริการเพิ่มขึ้น - ตั้งกล้องวงจรปิด - ติดตั้งกระบอกโค้งตาม จุดต่าง ๆ	-หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล -หัวหน้าฝ่าย ปกครอง -นักป้องกันและ บรรเทาและบรรเทา สาธารณภัย

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(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	1. เครื่องมือ เครื่องใช้ระบบส่อง สว่างไม่เพียงพอ 2. ไม่มีเครื่องมือในการผจญเพลิง อย่างเพียงพอ	1. มีแผนป้องกันการและ บรรเทาสาธารณภัย 2. มีรถดับเพลิง 3. มีระบบสื่อสาร	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- จัดหาเครื่องมือ เครื่องใช้ระบบส่อง สว่างให้เพียงพอ - จัดหาเครื่องผจญ เพลิงให้พร้อม ในการปฏิบัติงาน	- หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล - หัวหน้าฝ่าย ปกครอง - นักป้องกันและ บรรเทาและบรรเทา สาธารณภัย

-15-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
4. การคืนหลักประกันสัญญา <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การคืนหลักประกัน สัญญาเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่กำหนด	3. รายงานผลการ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องล่าช้า 4. ผู้รับจ้างเข้า ดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซมความชำรุด บกพร่องล่าช้า	1. ลงทะเบียนคุมหลักประกัน สัญญาเป็นไปตามระเบียบฯ ที่ กำหนดไว้ 2. ลงทะเบียนคุมหลักประกัน สัญญาแยกเป็นเงินสดและ หนังสือค้ำประกัน 3. เจ้าหน้าที่ติดตามทวงถาม รายงานผลการตรวจสอบ ความชำรุดบกพร่องจาก คณะกรรมการตรวจสอบ ความชำรุดบกพร่อง	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม เนื่องจาก งานที่มีความชำรุด บกพร่อง มีการรายงาน การแจ้งซ่อมและ การซ่อมแซมชำรุดล่าช้า ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	1. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสาน เร่งรัดให้คณะกรรมการรายงานผล ตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง 2. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการแจ้งผู้รับจ้างโดยเร็ว 3. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานผู้ รับจ้างให้เร่งรัดดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซมความชำรุดบกพร่อง 4. ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ติดตาม ตรวจสอบ และแจ้งให้คู่สัญญาทราบ เพื่อจัดทำหนังสือค้ำประกันสัญญาฉบับ ใหม่ หรือเพิ่มเติมให้มีระยะเวลา ครอบคลุมถึงวันครบกำหนด การรับประกันความชำรุดบกพร่อง	กองคลัง งานพัสดุและ ทะเบียนทรัพย์สิน นักวิชาการพัสดุ

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
5. กระบวนการด้านการพัฒนา จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ดำเนินเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป ตามเป้าหมายนโยบาย และ เป้าหมายที่กำหนด - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความเป็น ธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง	1. ฐานข้อมูลที่อยู่ผู้ชำระภาษี มีการเปลี่ยนแปลงจดหมายตี กลับจำนวนมาก 2. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวนมาก	1. มีคำสั่งแบ่งตามงานตาม ภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ ชัดเจน 2. นำข้อมูลจากงานแผนที่ ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ให้เป็นปัจจุบัน	การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่มี ความเพียงพอ เนื่องจากผู้ชำระ ภาษีไม่ได้รับหนังสือ แจ้งประเมินภายใน ระยะเวลาที่กำหนด ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	1. จัดทำหนังสือถึงงาน ทะเบียนราษฎร์ เพื่อขอข้อมูล ที่อยู่ปัจจุบัน 2. ประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษีผ่านทางแอปพลิเคชัน และช่องทางอื่น ๆ เพิ่มมากขึ้น 3. จนท. เข้าร่วมการฝึกอบรม จากหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อนำ ความรู้มาใช้ประโยชน์ ใน การปฏิบัติงานได้	งานผลประโยชน์ และกิจการพาณิชย์ 1. จพง. จัดเก็บ รายได้ปฏิบัติงาน 2. นักวิชาการ จัดเก็บรายได้

-17-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
6. การควบคุมและจำหน่ายพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การควบคุมพัสดุ เป็นไปตาม ข้อกำหนดในระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 มีการใช้พัสดุ อย่างคุ้มค่าและมีความถูกต้องตามบัญชี หรือทะเบียนคุม ไม่มีพัสดุลสูญหาย	1.วัสดุ ครุภัณฑ์ของ ทางราชการอาจเกิด การชำรุดสูญหาย 2. การเคลื่อนย้าย ครุภัณฑ์ไปใช้ โดย ไม่ได้แจ้งให้งานพัสดุ ทราบ 3. ครุภัณฑ์บาง รายการไม่มี หมายเลขรหัสกำกับ ที่ตัว	- มีการจัดทำทะเบียน ควบคุมครุภัณฑ์	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	1. ลงพื้นที่ตรวจสอบครุภัณฑ์ ที่มีอยู่จริงของแต่ละหน่วยงานแล้วนำมา ตรวจสอบกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ เพื่อ สรุปรายการที่ถูกต้องตรงตามความเป็น จริง โดยไม่มีการบันทึกภาพครุภัณฑ์ไว้ ด้วย 2. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ สภาพการที่เกิดขึ้น ทั้งกรณีพัสดุ สูญหายและชำรุดเสื่อมสภาพ 3. กำชับให้ทุกหน่วยงานแจ้งงานพัสดุ ทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนหรือโอน ครุภัณฑ์ไปใช้ที่หน่วยงานอื่น 4. เร่งดำเนินการติดหมายเลขรหัสที่ตัว ครุภัณฑ์	กองคลัง งานพัสดุและ ทะเบียนทรัพย์สิน

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
7. งานจัดหาพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้จัดหาพัสดุให้ทันตาม ความต้องการถูกต้อง และเป็นไปตาม กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง	1. การจัดหาพัสดุไม่ ตรงตามความ ต้องการ (คุณภาพ) และไม่ทันตาม ระยะเวลาที่กำหนด (เวลาส่งของ) 2. การจัดหาเป็นไป ตามขั้นตอนตาม ระเบียบฯ ที่กำหนด	- มีการจัดทำขั้นตอน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560 และ ระยะเวลาในการจัดซื้อ จัดจ้าง และแจ้งเวียนให้ หน่วยงานทุกหน่วยงาน ทราบและถือปฏิบัติตาม ขั้นตอนตามขั้นตอน	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- มีระบบการติดตามการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ทันต่อการใช้งาน	กองคลัง งานพัสดุและ ทะเบียนทรัพย์สิน

-19-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
8. กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการบันทึก บัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบันทึกบัญชี มีความถูกต้อง รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล สามารถตรวจสอบได้	หน่วยงานภายใต้สังกัดจัดทำ บัญชีไม่สำเร็จทำให้หน่วยงาน ปิดบัญชีไม่ได้	- มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบชัดเจน	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	1. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมในการจัดทำบัญชี 2. สอบถามผู้รู้จาก หน่วยงานภายนอกที่ทำ สำเร็จแล้ว 3. มีการติดตามผล การ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง -ผู้อำนวยการ กองคลัง -หัวหน้าฝ่าย บริหารงานคลัง -เจ้าหน้าที่ การเงินและ บัญชี

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
9. กิจกรรมการสำรวจข้อมูลภาคสนาม งานแผนที่ภาษีฯ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ข้อมูลทรัพย์สินที่แท้จริงเกี่ยวกับ แปลงที่ดิน โรงเรือน ป้าย ที่สมบูรณ์ถูกต้อง ครบถ้วน และ เป็น ปัจจุบัน สามารถนำข้อมูลมาใช้เป็น เครื่องมือในการจัดเก็บภาษีให้ตรงกับ ความเป็นจริงเกิดความเป็นธรรมแก่ผู้เสีย ภาษี	เจ้าของที่ดินและเจ้าของสิ่ง ปลุกสร้างไม่อยู่/อยู่ท้องที่อื่น และไม่ให้ ความร่วมมือใน การให้ข้อมูลการสำรวจ ภาคสนาม	- มีการตรวจสอบความถูกต้อง ของข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - มีการถ่ายรูปโรงเรือนและป้าย ให้เป็นปัจจุบันเพื่อประกอบ ข้อมูลในการเสียภาษีเพื่อลด ปัญหา การอุทธรณ์ภาษี	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- ให้เจ้าของทรัพย์สินนำ ข้อมูลหรือหลักฐานที่เป็น ลายลักษณ์อักษรมายืนยัน เช่น ใบอนุญาตก่อสร้าง สำเนาเอกสารสิทธิ์ ทะเบียนบ้าน เป็นต้น	กองคลัง -ผู้อำนวยการ กองคลัง -หัวหน้าฝ่าย พัฒนารายได้ -เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงาน

-21-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
10. กิจกรรมป้องกัน และควบคุม โรค <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่มี ความปลอดภัยปราศจากโรคภัย มี สุขภาพแข็งแรง	1. มีความเสี่ยงในกระบวนการ ขั้นตอน 2. การปฏิบัติเนื่องจากไม่มี ระบบควบคุมโรคที่ชัดเจน	- มีการรณรงค์ออก หน่วยตามหมู่บ้าน	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับ ไม่ได้	1. มีการติดตามผล 2. มีการตรวจสอบควบคุมอย่าง สม่ำเสมอ 3. มีการรณรงค์ให้ความรู้ โดยการให้ผู้ชุมนุม อสม. เป็นผู้ประชาสัมพันธ์ 4. รายงานผลการดำเนินงาน 5. ประเมินผลหลังการดำเนินงาน พร้อมชี้แจงปัญหา สรุปอุปสรรค และแนวทาง ในการแก้ไขปัญหาให้แก่ผู้บริหาร ทราบ	- ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - เจ้าพนักงานธุรการ - ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี - พนักงานทั่วไป สังกัดกอง สาธารณสุขทุกคน

-22-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(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
11. รักษาความสะอาดของถนน หรือทางเท้าและที่สาธารณะ รวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอยและ สิ่งปฏิกูล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เขตเทศบาลสะอาด ปัญหาภาวะสิ่งแวดล้อมและชุมชน มีการคัดแยกขยะ	1. ขาดแกนนำในการจัดการ อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม 2. ประชาชนในพื้นที่ไม่คัดแยก ขยะ ทำให้ปริมาณขยะมี จำนวนมากในแต่ละวันทำให้ สิ้นเปลืองค่าใช้จ่าย	1. พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ. 2535 2. พ.ร.บ.สิ่งแวดล้อม 3. พ.ร.บ.การรักษาความสะอาด 4.เทศบัญญัติฯ การสาธารณสุข 5. เทศบัญญัติ ฯ เรื่องการ จำหน่ายสินค้าในที่ หรือทาง สาธารณะ	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- การดำเนินการ ควรทำอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นกระบวนการมี ส่วนร่วมของประชาชน ชุมชนและหน่วยงาน สถานประกอบการใน พื้นที่ให้มีประสิทธิภาพ	- ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - เจ้าพนักงานธุรการ - ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี - พนักงานประจำรถ ขยะ

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(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. ให้มีและบำรุงรักษา ทางบกและทางน้ำ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ทางบกและทางน้ำ มีสภาพที่ดี - ประชาชนสามารถ ใช้ประโยชน์จากทางบก และทางน้ำได้	ความเสี่ยงจาก การกัดเซาะตลิ่งตามลำคลอง และแหล่งน้ำตามธรรมชาติ	- ข้อมูลจากการสำรวจพื้นที่ เสี่ยง	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	1. จัดทำแนวกั้น 2. ติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์ ห้าม ไม่ให้ประชาชนก่อสร้างสิ่ง ปลูกสร้างต่าง ๆ ในพื้นที่เสี่ยง ที่มีการกัดเซาะตลิ่ง	- ผู้อำนวยการกอง ช่าง - หัวหน้าฝ่ายต่าง ๆ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

-24-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
13. บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดี ของท้องถิ่น - เพื่ออนุรักษ์และสืบสานจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมตาม อำนาจหน้าที่ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น - เพื่อสร้างความสามัคคี ความสัมพันธ์อันดีในชุมชน และเป็น การแก้ปัญหา การแตกแยก ความไม่เข้าใจกัน ในครอบครัวและชุมชน	1. ขาดการส่งเสริมและ ความร่วมมือในการจัด กิจกรรมประเพณีต่าง ๆ ในตำบลลำไใหญ่ 2. ขาดการประสานงาน และงบประมาณที่ใช้ ดำเนินการอย่างชัดเจน	- มีการตั้งงบประมาณ สำหรับการจัดงานและ ประเพณีต่าง ๆ	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-	- ผู้อำนวยการกอง การศึกษา - หัวหน้าฝ่ายบริหาร การศึกษา - นักวิชาการศึกษา - บุคลากรใน หน่วยงานของกอง การศึกษา

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(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
14. กิจกรรมการจัดทำแผน การศึกษา - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีแผนการศึกษาใช้เป็นแนวทางใน การดำเนินงาน ต่าง ๆ	ผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความสามารถและ ประสบการณ์ในการจัดทำ แผน ฯ	- อบรมให้ความรู้ การจัดทำแผนการศึกษา	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-	- ผู้อำนวยการ กองการศึกษา - หัวหน้าฝ่ายบริหาร การศึกษา - นักวิชาการศึกษา - บุคลากรในหน่วยงานของ กองการศึกษา

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
15. โครงการอาหารกลางวัน - เพื่อสนับสนุนให้เด็กเล็กของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กได้รับประทาน อาหารอย่างมีคุณภาพ ถูกต้องตาม หลักโภชนาการ - เพื่อลดภาวะทุพโภชนาการ - เพื่อให้การจัดซื้อวัตถุดิบตรงกับ เมนูอาหารตามโปรแกรม Thai School Lunch และจะเกิด ประโยชน์กับเด็กในสังกัด	- ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบโครงการอาหาร กลางวันยังขาดความรู้ ความสามารถ - นักเรียนยังมีภาวะทุพโภชนาการ - การจัดซื้อจัดจ้างไม่ตรงกับเมนู เนื่องจาก ทั้งโรงเรียนศูนย์พัฒนา เด็กเล็กจะต้องจัดทำอาหารตามเมนู Thai School Lunch ล่วงหน้าเป็นรายสัปดาห์ แต่ในวันจัดซื้อวัตถุดิบ อาจไม่สามารถหาซื้อวัตถุดิบได้ตามเมนู จำเป็นต้องให้เด็กรับประทานให้ครบ 5 หมู่ทุกวัน	- กำกับติดตามทุกครั้งที่จัดทำฎีกา เบิกจ่ายค่าอาหารกลางวันอยู่ทุกต่อ เดือนทุกครั้ง - ติดตามการดำเนินการจัดเมนูอาหาร ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การใช้จ่าย งบประมาณและสุขภาพของนักเรียน เพื่อให้คำแนะนำในการดำเนินงานได้ อย่างถูกต้องตามระเบียบ/กฎหมาย ซึ่ง ส่งผลให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินงาน ด้านอาหารกลางวันได้อย่างเหมาะสม มากยิ่งขึ้น	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	กำชับผู้ประกอบการ ให้เตรียมจัดวัตถุดิบ ล่วงหน้าสำหรับ ประกอบอาหารตาม เมนู	- ผู้อำนวยการ กองการศึกษา - หัวหน้าฝ่าย บริหาร การศึกษา - นักวิชาการ ศึกษา - บุคลากรใน หน่วยงานของ กองการศึกษา

(ลงชื่อ).....

(นายอนันต์ ด้านสกุล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลลำไใหญ่

วันที่ 15 เดือนธันวาคม พ.ศ. 2564

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลำใหญ่

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลลำใหญ่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลลำใหญ่เห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลำใหญ่มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

อย่างไรก็ดี เทศบาลตำบลลำใหญ่ มีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

2.1 ให้แต่ละกองวิเคราะห์การตั้งงบประมาณด้วยความสมเหตุสมผลและเพียงพอต่อการใช้จ่าย และยึดตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณอย่างเคร่งครัด

2.2 ตั้งจุดบริการเพิ่มขึ้น ติดตั้งกล้องวงจรปิด ติดตั้งกระจกโค้งตามจุดต่าง ๆ

2.3 จัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ระบบส่องสว่างให้เพียงพอ จัดหาเครื่องฉายเสียงให้พร้อมในการปฏิบัติงาน

2.4 ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานเร่งรัดให้คณะกรรมการรายงานผลตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการแจ้งผู้รับจ้างโดยเร็ว ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสาน ผู้รับจ้างให้เร่งรัดดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่อง ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ติดตาม ตรวจสอบ และแจ้งให้คู่สัญญาทราบ เพื่อจัดทำหนังสือคำประกันสัญญาฉบับใหม่ หรือเพิ่มเติมให้มีระยะเวลาครอบคลุมถึงวันครบกำหนดการรับประกันความชำรุดบกพร่อง

2.5 จัดทำหนังสือถึงงานทะเบียนราษฎร เพื่อขอข้อมูลที่อยู่ปัจจุบัน ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีผ่านทางแอปพลิเคชันและช่องทางอื่น ๆ เพิ่มมากขึ้น จนท. เข้าร่วมการฝึกอบรมจากหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อนำความรู้มาใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงานได้

2.6 ลงพื้นที่ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริงของแต่ละหน่วยงานแล้วนำมาตรวจสอบกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ เพื่อสรุปรายการที่ถูกต้องตรงตามความเป็นจริง โดยไม่มีการบันทึกภาพครุภัณฑ์ไว้ด้วยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบสภาพการที่เกิดขึ้น ทั้งกรณีพัสดุสูญหายและชำรุดเสื่อมสภาพ กำชับให้ทุกหน่วยงานแจ้งงานพัสดุทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนหรือโอนครุภัณฑ์ไปใช้ที่หน่วยงานอื่น เร่งดำเนินการตีความเลขรหัสตัวครุภัณฑ์

2.7 มีระบบการติดตามการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ทันต่อการใช้งาน

2.8 ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในการจัดทำบัญชี สอบถามผู้รู้จากหน่วยงานภายนอกที่สำเร็จแล้วมีการติดตามผล การปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

2.9 ให้เจ้าของทรัพย์สินนำข้อมูลหรือหลักฐานที่เป็นลายลักษณ์อักษรมายืนยัน เช่น ใบอนุญาตก่อสร้าง สำเนาเอกสารสิทธิ์ ทะเบียนบ้าน เป็นต้น

2.10 มีการติดตามผล มีการตรวจสอบควบคุมอย่างสม่ำเสมอ มีการรณรงค์ให้ความรู้ โดยการให้ ผู้ชุมชน อสม. เป็นผู้ประชาสัมพันธ์ รายงานผลการดำเนินงาน ประเมินผลหลังการดำเนินงานพร้อมชี้แจงปัญหาอุปสรรค และแนวทางในการแก้ไขปัญหาให้แก่ผู้บริหารทราบ

2.11 การดำเนินการควรทำอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชน ชุมชนและหน่วยงาน สถานประกอบการในพื้นที่ให้มีประสิทธิภาพ

2.12 จัดทำแนวกัน ดัดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์ห้าม ไม่ให้ประชาชนก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างต่าง ๆ ในพื้นที่เสี่ยงที่มีการกัดเซาะตลิ่ง

2.13 กำชับผู้ประกอบการให้เตรียมจัดวัตถุดิบล่วงหน้าสำหรับประกอบอาหารตามเมนู

(ลงชื่อ)

(นายวัชรินทร์ จงจิตร)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ 15 เดือนธันวาคม พ.ศ. 2564