

สำเนาฉบับ



ที่ นม ๕๘๔๐๑/๔๕๕๖

สำนักงานเทศบาลตำบลหมูสี
๕๕/๕ ถนนธนรัชต์ อ.ปากช่อง
จ.นครราชสีมา ๓๐๔๕๐

๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลหมูสี
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอปากช่อง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลหมูสี
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

จำนวน ๑ ชุด

ด้วยเทศบาลตำบลหมูสี ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาล
ตำบลหมูสี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ดังนั้น เทศบาลตำบลหมูสี จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาล
ตำบลหมูสี ประจำปี ๒๕๖๖ ดังกล่าว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมเกียรติ พยัคฆ์กุล)

นายกเทศมนตรีตำบลหมูสี

งานควบคุมภายใน

โทร.๐-๔๔๓๐-๐๘๓๖-๗

โทรสาร.๐-๔๔๓๐-๐๘๓๗

ปลัดเทศบาล.....
รองปลัดเทศบาล.....
.....
.....
.....

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

รายงานการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลหมูสี ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักฐาน
และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

โดย
เทศบาลตำบลหมูสี
อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอปากช่อง

เทศบาลตำบลหุส ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหุส เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอปากช่อง

ลายมือชื่อ

(นายสมเกียรติ พยัคฆ์กุล)

นายกเทศมนตรีตำบลหุส

วันที่ ๑๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑. กิจกรรมงานสารบรรณ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ เมื่อมีการออกเลขหนังสือคำสั่ง ประกาศ ผู้ปฏิบัติงานนำสำเนาเอกสารมามอบไว้ให้งานสารบรรณติดระเบียบคุมไม่ครบถ้วน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ทำหนังสือแจ้งเวียนกองที่ขาดให้มาติดให้ครบ และประชุมติดตามการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

๑.๒. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้งที่กำหนด ตามแบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดประชุมการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีโดยจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. กองคลัง

๒.๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องในการจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายไม่ศึกษาระเบียบก่อนจัดทำฎีกาทำให้ต้องมีการแก้ไขบ่อย เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด และชี้แจงกอง/ฝ่ายต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบให้ถูกต้อง เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย

๒.๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ข้อมูลที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีการเปลี่ยนแปลง และไม่เป็นปัจจุบัน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบและประสานขอเอกสารกับสำนักงานที่ดินอำเภอเป็นประจำ และปรับปรุงแก้ไขข้อมูลตามเอกสารสิทธิให้เป็นปัจจุบัน

๓. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๑. งานศูนย์สุขภาพและฟื้นฟู เทศบาลตำบลหุมสี กิจกรรมฝังเข็มฟื้นฟูสุขภาพผู้สูงอายุ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ขาดพยาบาลวิชาชีพ และเจ้าหน้าที่ผู้มีความสามารถเฉพาะทาง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ รับโอนย้ายพยาบาลวิชาชีพ และจ้างเหมาบุคลากรทางการแพทย์ที่มีคุณสมบัติตรงตามลักษณะงานที่ทางเทศบาลกำหนด

๔. กองสวัสดิการสังคม

๔.๑. กิจกรรมแจกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ระเบียบ กฎหมาย และแนวทางปฏิบัติในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานงบประมาณมีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้งโดยเฉพาะระเบียบใหม่เรื่อง การรับงบตรง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านสวัสดิการสังคมเข้ารับการอบรมการขอรับงบประมาณอุดหนุนที่จัดสรรให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๕. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๕.๑. งานบริหารการศึกษา

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่ออกมาใหม่ในการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

๕.๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากรทางการศึกษา และครูผู้ช่วย ไม่เพียงพอต่อการจัดการเรียนการสอน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ สรรหาครู และบุคลากรทางการศึกษาเพิ่มเติม

๖. กองช่าง

๖.๑. งานบริหารงานทั่วไป

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่ออกมาใหม่ในการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

๖.๒.รายงานการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ใช้รถขาดความระมัดระวัง การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

๗. กองส่งเสริมการเกษตร

๗.๑.กิจกรรมการลดโลกร้อน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ พื้นที่สีเขียวขอตำบลห่มสืลดลง การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ รมรงคิให้นักท่องเที่ยวร่วมกันอนุรักษ์พื้นที่สีเขียวโดยจัดการท่องเที่ยวชุมชนแบบ Low carbon

๘. หน่วยตรวจสอบภายใน

๘.๑. กิจกรรมควบคุมภายใน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ขาดบุคลากรผู้ดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ สรรหาหรือรับโอนย้ายบุคลากร หรือเจ้าหน้าที่ในสายงานโดยตรง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหมูสี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย ๕ หลักเกณฑ์ ดังนี้ ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้ กำกับดูแล	บุคลากรเทศบาลตำบลหมูสี ยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ทั้งนี้เทศบาลได้ กำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติเป็นลายลักษณ์ อักษร ตามประกาศเทศบาลตำบลหมูสี เรื่อง มาตรการในการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักแก่ บุคลากรเทศบาลตำบลหมูสี ลงวันที่ ๕ มิถุนายน ๒๕๖๓ และประกาศเทศบาลตำบลหมูสี เรื่อง เจตจำนงการบริหารงานด้วยความสุจริต ลงวันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๖ ผู้บริหารเทศบาลตำบลหมูสีได้มีการมอบอำนาจ ให้ หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง ให้ปฏิบัติราชการ แทน เพื่อให้การบริหารราชการของเทศบาลเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย เกิดความคล่องตัว เป็นการ กระจายอำนาจในการพิจารณาตัดสินใจสั่งการ การ อนุญาต และการอนุมัติในเรื่องที่เกี่ยวกับการปฏิบัติ ราชการและการให้บริการประชาชนโดยตรง เทศบาลตำบลหมูสี มีการจัดโครงสร้างสายการ บังคับบัญชาไว้อย่างชัดเจน ทำให้สามารถวางแผน งาน สั่งการ และควบคุมการปฏิบัติงานได้ถูกต้อง รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างชัดเจน และมีการ กำหนดคุณสมบัติและลักษณะงานของเจ้าหน้าที่ใน แต่ละตำแหน่งชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางสำหรับ การปฏิบัติงาน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและ ถือปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	เทศบาลตำบลหมูสี มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน เทศบาลตำบลหมูสี มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมหารือร่วมกันทั้งในระดับ สำนัก/กอง และในระดับองค์กร มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน รายงานการจัดทำการควบคุมและการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหมูสี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้บุคลากรรับทราบภาระหน้าที่รับทราบภาระหน้าที่รวมทั้งตระหนักถึงหน้าที่รับผิดชอบของตนต่อการควบคุมภายใน
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	เทศบาลตำบลหมูสี มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานทุกกิจกรรม อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของเทศบาล บุคลากรส่วนใหญ่มีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์และประเมินความเสี่ยงในระดับ กิจกรรม มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจ ตรงกัน เทศบาลตำบลหมูสีมีการหารือประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นในกิจกรรมต่างๆ โดยได้มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ลงวันที่ ๘ พ.ค.๒๕๖๖ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและ ประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ลงวันที่ ๘ พ.ค.๒๕๖๖ และประกาศเทศบาลตำบลหมูสี เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ทุกภารกิจ/งานกิจกรรม มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงก่อนทุกครั้ง เพื่อให้ทราบเหตุการณ์ของความเสียหายในระดับที่เกิดความเสียหายน้อยที่สุด/ไม่เกิดความเสียหายเลย
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	แต่ละสำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลหมูสีมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อเสนอแนะปรับปรุง และพัฒนาระบบการดำเนินงานและระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในการปฏิบัติงาน ตามที่ได้ระบุในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เทศบาลตำบลหมูสี มีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศผ่านช่องทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลหมูสี www.moosi.go.th และช่องทาง facebook “เทศบาลตำบลหมูสี” เพื่อเผยแพร่ให้ความรู้ความเข้าใจอันดีเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือผลงานของเทศบาลฯ แก่ประชาชนและบุคคลทั่วไป เทศบาลตำบลหมูสี มีการกำหนดนโยบายหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้ทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน ตามประกาศเทศบาลตำบลหมูสี เรื่อง นโยบายตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหมูสี,นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหมูสี และแผนตรวจสอบภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	เทศบาลตำบลหมูสี มีการควบคุมการนำข้อมูลเข้าสู่ระบบโดยการกำหนดสิทธิผู้ใช้งานไว้อย่างชัดเจน เช่น การบันทึกข้อมูลในระบบ e-PLAN ,e-LAAS เป็นต้น และมีการสอบถามความถูกต้องในการประมวลผลข้อมูลโดยผ่านหัวหน้างานนั้นๆ ก่อนนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น ทำให้ข้อมูลสารสนเทศที่ได้มีความถูกต้อง และสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจของผู้บริหารท้องถิ่นได้เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของเทศบาล เทศบาลตำบลหมูสีใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่มีบทบาทสำคัญในการสื่อสารภายในเทศบาลฯ โดยผ่านช่องทางแอปพลิเคชัน Line เพื่อใช้สื่อสารกับบุคคลภายในเทศบาล เพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการสั่งการ และการประสานงานภายใน เพื่อความสะดวกในการเข้าถึงข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันเหตุการณ์ แก่บุคคลภายนอกและประชาชนทั่วไป เทศบาลตำบลหมูสีใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่มีบทบาทสำคัญในการสื่อสารผ่านช่องทางเว็บไซต์เทศบาลตำบลหมูสี www.moosi.go.th การใช้แอปพลิเคชัน Line เพื่อประสานงาน และแลกเปลี่ยนข้อมูลระหว่างหน่วยงานอื่น Facebook เทศบาลตำบลหมูสี
๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรมการติดตามประเมินผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้ ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	เทศบาลตำบลหมูสี มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยการจัดประชุมหารือร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ และได้นำตัวชี้วัดผลการดำเนินงานเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการติดตามผลการปฏิบัติงานของบุคลากร เพื่อให้ทราบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
๕.๒ หน่วยงานของรัฐ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ว่าการปฏิบัติงานบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพเพียงใด โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณ คุณธรรมจริยธรรม และความถูกต้อง เชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลหุมสี มีการประเมินผลแบบรายไตรมาส ในระดับสำนัก/กอง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน ระบบการควบคุมภายในจะเริ่มดำเนินการวินิจฉัย สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพเพียงพอและสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้มีการกำหนดระบบการติดตามประเมินผล ระบบการรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม (๔)

เทศบาลตำบลหุมสีมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุตามวัตถุประสงค์ต่อไป

ลงชื่อ



(นายสมเกียรติ พยัคฆ์กุล)

นายกเทศมนตรีตำบลหุมสี

วันที่ ๑๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลหมูสี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. กิจกรรมงานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ และมีความรวดเร็วในการทำงาน	การออกเลขหนังสือ คำสั่ง ประกาศ ในระบบ อีเล็กทรอนิกส์นั้นระบบ ยังไม่สมบูรณ์ ทำให้การ ทำงานผิดพลาด	แจ้งให้แต่ละกองที่มาออก เลขหนังสือออก คำสั่ง ประกาศ ต้องนำหนังสือ มาแสกนลงระบบด้วย	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอแต่ยังต้องปรับปรุงระบบการแสกน จัดเก็บ เอกสารให้พร้อม และ สมบูรณ์ยิ่งขึ้น	การจัดเก็บเอกสารยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ แต่ละกอง นำหนังสือ คำสั่ง ประกาศ ที่จะ ออกเลข มาแสกนด้วย ทุกครั้ง	สำนักปลัด
๒. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณเพียงพอ ต่อความจำเป็นตลอดปีงบประมาณ ๒. เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอน หรือแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ	ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ขาด ความรู้ความเข้าใจใน กฎหมาย และระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยวิธีการงบประมาณ พ.ศ.๒๕๔๑ และฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๔๓ ตลอดจน ระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ ยังมีรายการโอนเงินและ แก้ไขเปลี่ยนแปลงเกิน จำนวนครั้งที่กำหนดจึงยังมี ความเสี่ยงอยู่	ยังมีรายการโอนเงิน และแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวน ครั้งที่กำหนด ตามที่ แบบประเมินมาตรฐาน การปฏิบัติราชการ กำหนดไว้	จัดการประชุมการจัดทำ เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีโดยจัด ตั้งงบประมาณให้เพียง พอกับการใช้จ่ายและ สอดคล้องกับแผนพัฒนา ท้องถิ่น	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลห่มสื
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๓. การบริหารงานบุคคล การสรรหา บรรจุและแต่งตั้ง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์และมาตรการใน การสรรหา บรรจุและแต่งตั้งบุคลากรใน หน่วยงาน ๒.เพื่อสรรหาบุคลากรให้ทำงานตรงตาม ตำแหน่ง มีวุฒิและคุณสมบัติความสามารถ ตรงตามตำแหน่ง	ขาดบุคลากรที่มีความ สามารถเฉพาะทาง ตรงตามตำแหน่ง	๑.มีนโยบายการบริหาร ทรัพยากรบุคคลที่ชัดเจน ๒.มีแผนอัตรากำลังของ หน่วยงาน ๓.ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆที่ เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ดี อยู่ในเกณฑ์ที่ ยอมรับได้	การสรรหา รับโอน ย้ายบุคลากรที่มี คุณสมบัติตรงตาม ตำแหน่งที่ต้องการนั้น หาได้ยาก	ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ของกระทรวงและตาม คำแนะนำของจังหวัดใน การบรรจุ การสรรหา บุคคลเข้ามาทำงานใน องค์กร	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลหมูสี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภาระกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่าย ๓.เพื่อให้การเบิกจ่าย และรายงานการเงิน ถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ รอบคอบในการจัดทำ เอกสารประกอบการ เบิกจ่าย ๒.เจ้าหน้าที่ใหม่ยังขาด ความรู้ในขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่ถูกต้อง	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการรับเงิน-การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน-การ เก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กรปก ครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ ๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ แต่ยังคงมี ความเสี่ยง ต้องมีการตรวจ เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการ	๑.การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ๒.ไม่มีการติดตาม เอกสารการเบิกจ่าย ที่ถูกตีกลับ ทำให้การ เบิกจ่ายล่าช้า	๑.ให้หัวหน้าหน่วยงาน ย่อยแต่ละกองได้ตรวจ สอบเอกสารพร้อมรับ รองความถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ๒.เจ้าหน้าที่การเงินและ หัวหน้ากองคลังมีการ สอบทานการเบิกจ่าย ตามขั้นตอน	กองคลัง

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลหมูสี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภาระกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้เกิดความละเอียด ถี่ถ้วนและป้อง กันความผิดพลาดในการตรวจเอกสาร ประกอบการยื่นเสนอราคาของผู้ประกอบ การที่ยื่นซองเสนอราคาจำนวนหลายราย พร้อมกันในเวลาที่เหมาะสม ๒.เพื่อให้การนำระเบียบพัสดุมาบังคับใช้ กับงานจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ	ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ งานพัสดุมีการแก้ไขปรับ ปรุงอยู่เสมอ ทำให้ เจ้าหน้าที่ต้องตีความ และทำความเข้าใจใหม่	๑.ดำเนินการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เสนอราคาทีละรายการ อย่างละเอียดรอบคอบ ๒.ให้เจ้าหน้าที่รับการฝึก อบรมการใช้งานในระบบ e-GP และสามารถนำมา ใช้ในการปฏิบัติงานได้ เป็นอย่างดี ๓.ศึกษาระเบียบงานพัสดุ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเก็บอย่างเป็นหมวด หมู่ ง่ายต่อการค้นหา	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มี ความเพียงพอ สามารถ บริหารความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังคง มีข้อผิดพลาดเนื่องจากเวลา ในการตรวจสอบมีน้อย	การดำเนินการตรวจ สอบเอกสารมีเวลา น้อย และเอกสาร ผู้ประกอบการมีมาก	เพิ่มระยะเวลาในการ ตรวจสอบเอกสารของ ผู้เสนอราคา เพื่อการ ตรวจสอบที่มีความถูก ต้องและมีประสิทธิภาพ	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน ประเมิน เทศบาลตำบลหมูสี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภาระกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมิน การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๓.งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อบันทึกและปรับปรุงภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ภาษีป้าย ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง และครบถ้วนเป็นปัจจุบัน ๒.เพื่อให้มีข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สินอาคาร ว่าง ยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงการใช้ ประโยชน์ให้เป็นปัจจุบัน ๓.เพื่อให้การจัดทำและเก็บเอกสารแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ครบถ้วน ถูกต้องตามที่ ระเบียบกำหนด พร้อมจัดทำในระบบ LTAX GIS ควบคุมดูแล	ข้อมูลที่ดินมีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองโดยไม่มี กาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ ทราบ จึงไม่ได้ปรับปรุง ข้อมูลที่ดิน	๑มีการปรับปรุงข้อมูลการ เปลี่ยนแปลงต่างๆของผู้ ถือกรรมสิทธิ์เอกสารจาก สำนักงานที่ดินในแต่ละ เดือน ๒.ปรับปรุงข้อมูลเกี่ยวกับ ที่ดิน โรงเรือน ป้าย ใน ทะเบียนทรัพย์สิน(ผ.ท.๔) ๓.จัดทำทะเบียนคุมผู้ ชำระภาษี(ผ.ท.๔)ทะเบียน คุมทรัพย์สิน(ผ.ท.๖)บัญชี คุมผู้ชำระภาษี(ผ.ท.๗) บัญชีคุมหน่วยที่ดิน(ผ.ท.๑๗)	การควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพ มี ประสิทธิภาพ มี ผลสัมฤทธิ์ วัตถุประสงค์การ วัดการประเมิน อยู่ในเกณฑ์ที่ ยอมรับได้	ข้อมูลของกรมที่ดิน เกิดการเปลี่ยนแปลง อยู่เสมอ เนื่องจากมี รโอนกรรมสิทธิ์ หรือยกเลิกการ	ให้นักงานดาวจสอบ เอกสารจากสำนักงาน ที่ดินเป็นประจำ และ ปรับปรุงแก้ไขข้อมูลตาม เอกสารสิทธิ์ให้เป็น ปัจจุบัน	กองคลัง

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลหมูสี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๔.กิจกรรมการรับเงินและการจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB corporate online	การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB corporate online มีความเสี่ยงเนื่องจาก ระบบโอนจ่ายได้สะดวก และง่าย ทั้งยังควบคุม ถ่วงดุลได้ยาก	เทศบาลตำบลหมูสีใช้ระบบ KTB corporate online เฉพาะการจ่ายเงินเดือนให้ กับพนักงานและลูกจ้าง เท่านั้นและมีการตรวจ สอบรายการก่อนโอนเงิน ทุกครั้ง มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเป็น ลายลักษณ์อักษร	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มี ประสิทธิภาพเพียงพอและ สามารถบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอยู่ใน เกณฑ์ที่ยอมรับได้	ยังมีการโอนเงินเดือน ผิดพลาด จำนวนเงิน ไม่ถูกต้องบางรายการ	ประสานงานเพื่อตรวจ สอบข้อมูลกับทาง ธนาคารอย่างสม่ำเสมอ และตรวจเช็ครายการ ข้อมูลก่อนส่งให้ธนาคาร ทุกครั้ง	กองคลัง

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลหมูสี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภาระกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.กิจกรรมการควบคุมโรคไข้เลือดออก <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อป้องกันควบคุม ทำลายแหล่งแพร่เชื้อ และพาหะนำโรคอันเป็นอันตรายต่อสุขภาพ ๒.เพื่อลดปริมาณของยุงลาย และ ลูกน้ำยุงลาย	ปริมาณยุงลาย และ ลูกน้ำยุงลายยังมีมากใน บางพื้นที่ เนื่องจากเป็น พื้นที่ป่าและแหล่งน้ำ	๑.ให้ความรู้ด้านสุขศึกษา แก่ประชาชนอย่างทั่วถึง เพื่อการกำจัดลูกน้ำยุงลาย อย่างมีประสิทธิภาพ ๒.อสม.ออกสำรวจแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายทุก เดือน และส่งรายงานให้ ทราบ ๓.ให้บริการพ่นสารเคมี กำจัดยุงลายทุกหมู่บ้านใน พื้นที่ตำบลหมูสี	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ การ บริหารจัดการความเสี่ยงอยู่ ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้	ยังคงมีแหล่งเพาะ พันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ภายในพื้นที่	รณรงค์ให้ประชาชน ช่วยกันกำจัดแหล่งเพาะ พันธุ์ลูกน้ำยุงลาย	กองสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลหมือลี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมรักษาความสะอาดโครงการรณรงค์ ความสะอาด สองข้างทางหน้าบ้านนำมอ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล เป็นไปตามหลักวิชาการ ไม่ก่อให้เกิดเหตุ รำคาญต่อประชาชนหรือชุมชน	ปริมาณขยะตกค้างจาก การที่ประชาชนนำขยะ มาวางไม่ตรงตามเวลาที่ จัดเก็บ ส่งผลให้มีขยะ ตกค้างรายวัน	ให้รถเก็บขยะ ออกเก็บ ตามเวลาที่กำหนด เพื่อให้ ประชาชนนำขยะออกมา วางได้ถูกเวลาตรงกับรอบ เก็บที่เทศบาลกำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ แต่ยังต้องมี การปรับปรุงขบวนการ ทำงานให้มีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น	ขยะที่ตกค้างที่มีอยู่ เกิดการสะสมเพิ่มขึ้น ทำให้บริเวณนั้นเกิด ความสกปรก โดย เฉพาะบริเวณสองข้าง ถนน	๑.รณรงค์ให้ประชาชน นำขยะออกมาวางให้ ตรงเวลา ๒.กำชับรถขยะให้ออก เก็บให้ตรงเวลา ๓.ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้ประกอบการคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง แจ้งให้ นักท่องเที่ยวทิ้งขยะใน บริเวณที่จัดไว้ให้	กองสาธาฯ

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลหมูสี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภาระกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓.งานศูนย์สุขภาพและฟื้นฟู เทศบาลตำบลหมูสี กิจกรรมฝังเข็มฟื้นฟูสุขภาพผู้สูงอายุ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรคเชิงรุกและเชิงรับ การฟื้นฟูสุขภาพผู้ป่วยและผู้สูงอายุ ๒.เพื่อการเฝ้าระวัง ควบคุมป้องกันโรคและภัยสุขภาพ รวมทั้งส่งเสริมสุขภาพและฟื้นฟูสุขภาพเพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพที่ดี ๓.เพื่อการป้องกันควบคุมโรคและภัยสุขภาพอย่างมีประสิทธิภาพ	ขาดอัตรากำลังตำแหน่งพยาบาลวิชาชีพ	ประชาชนสัมผัสรับโอนย้ายจากหน่วยงานอื่น ทั้งในกระทรวงเดียวกัน และต่างกระทรวง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ สามารถบริหารความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังต้องมีการปรับปรุงเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน	ขาดพยาบาลวิชาชีพ และผู้มีความสามารถเฉพาะทางที่เกี่ยวข้อง	รับโอนย้ายพยาบาลวิชาชีพ และจ้างเหมาบุคลากรทางการแพทย์ที่มีคุณสมบัติตรงตามลักษณะงานที่ทางเทศบาลกำหนด	กองสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลหมือลี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม ๑.กิจกรรมแจกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ รวมถึงครอบครัวของกลุ่มเป้าหมายให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น	มีผู้รับเบี้ยบางคนมารับเบี้ยยังชีพไม่ทันตามตารางออกแจกเบี้ย ทำให้เกิดการตกค้าง	๑.จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒.ประชุมเชิงปฏิบัติการแก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และการบริหารจัดการความเสี่ยงอยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพจ่ายเป็นเงินสด และผู้มารับเบี้ยล่าช้ากว่ากำหนด	๑.ซักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ ๒.จัดขั้นตอนการจ่ายเบี้ยยังชีพให้เป็นแนวปฏิบัติเดียวกันทุกหมู่ ๓.ให้ความรู้ และสร้างความเข้าใจให้กับประชาชน	กองสวัสดิการสังคม

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลหมูสี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม ๒.โครงการอบรมกลุ่มอาชีพเสริมรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อการพัฒนากลุ่มอาชีพและสร้างความ เข้มแข็งให้กับกลุ่มอาชีพ ๒.เพื่อเสริมสร้างรายได้ให้กับสมาชิกกลุ่ม อาชีพ ผู้ด้อยโอกาสประเภทต่างๆ	ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานเกี่ยวกับการพัฒนา และส่งเสริมอาชีพชุมชน อีกทั้งกลุ่มอาชีพที่จัดตั้ง ขึ้นแล้วยังไม่มีความ เข้มแข็งพอที่จะบริหาร จัดการงานของกลุ่ม	ประชาสัมพันธ์รับโอนย้าย จากหน่วยงานอื่นๆ ประสานงานกับผู้นำกลุ่ม ชุมชนอย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ แต่ยังต้องมีการ ปรับปรุงเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการดำเนิน งานให้บรรลุวัตถุประสงค์ ตามที่ตั้งไว้	กลุ่มชุมชนที่รับการ อบรมไปแล้วยังไม่มี ความเข้มแข็งพอที่จะ บริหารงานต่อด้วย ตนเอง	ให้ความรู้และสร้าง ประสบการณ์แก่ชุมชน อย่างสม่ำเสมอ	กองสวัสดิ์

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลหมี่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัดอุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑.งานบริหารงานทั่วไป <u>วัดอุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการ งานการเงิน และบัญชีเป็นไปด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และตามเป้าหมายที่กำหนด และมีประสิทธิภาพ ๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม <u>วัดอุประสงค์</u> ๑.เพื่อส่งเสริมสนับสนุนการจัดการศึกษาให้ มีคุณภาพและมาตรฐาน	ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่ออกมาใหม่ ในการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ	กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ทำความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ของงานพัสดุ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องปรับปรุง เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบงานพัสดุ	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ	กองการศึกษา
๑.เพื่อส่งเสริมสนับสนุนการจัดการศึกษาให้ มีคุณภาพและมาตรฐาน	ขาดบุคลากรครูผู้ช่วย จึงทำให้การดูแลทักษะ ด้านต่างๆของนักเรียน	ประชาสัมพันธ์รับสมัคร ครูผู้ช่วยเพิ่ม	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ได้ แต่ยังคงมี	การประกาศรับครูผู้ ช่วยได้ผลล่าช้าเพราะ คนนทอ้งถิ่นมีบุคคลที่	สรรหาบุคลากรเพิ่มเติม และส่งเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ เข้ารับการอบรมเพิ่ม	

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลหมูสี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภาระกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๒.เพื่อสนับสนุน ส่งเสริม สืบสานขนบธรรมเนียม ประเพณี และวันสำคัญทางศาสนา ของไทยให้คงอยู่สืบไป	ไม่ทั่วถึง ทั้งการออกไป ทำกิจกรรมเรียนรู้นอก สถานที่ก็มีครูผู้ช่วยไม่ เพียงพอกับจำนวน นักเรียนที่มีมาก		ปรับปรุงเพื่อให้การดำเนิน กิจกรรมมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น	มีคุณสมบัติตามที่ทาง เทศบาลต้องการมีน้อย	ทักษะการสอนเพิ่ม	กอง การศึกษา

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลหุมสี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.งานบริหารงานทั่วไป <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อสนับสนุนให้งานโครงการต่างๆดำเนิน ไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว ตรงตามเป้า หมาย ๒.งานด้านวิศวกรรมโยธา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อสำรวจออกแบบ เขียนแบบ ประมาณ ราคางานก่อสร้างให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน ขาด เจ้าหน้าที่งานธุรการ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ขาดผู้ช่วยช่างเขียนแบบ	ทำคำสั่งมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ และพนักงาน จ้างในกองช่างช่วยปฏิบัติ งานธุรการ สรรหาพนักงานจ้างด้าน งานธุรการเพิ่ม	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ สามารถจัด การความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้	เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ ต้อง แบกภาระงานในการ ปฏิบัติเพิ่มขึ้น ทำให้ การทำงานต้องล่าช้า	แจ้งความต้องการอัตรา กำลังให้สอดคล้องกับ งานแต่ละฝ่าย เพื่อการ สรรหาพนักงานทดแทน ให้ตรงการงานที่ติดขัด ล่าช้า	กองช่าง

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลหุมสี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๓.งานจัดสถานที่และการไฟฟ้าสาธารณะ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อการสำรวจ ประมาณการ ติดตั้ง ซ่อม แซม ปรับปรุง การใช้งานระบบไฟฟ้าให้ สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่องและมี ประสิทธิภาพ	เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ ทำให้การบริการแก่ ประชาชนล่าช้า	มีการตั้งงบประมาณใน เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อใช้ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง และ ให้บริการแก่ประชาชนได้ อย่างทั่วถึง อยู่ในเกณฑ์ที่ ยอมรับได้	เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะ ทางช่างไฟฟ้ามีน้อย ทำให้การให้บริการ แก่ประชาชนล่าช้า	สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ความสามารถ เฉพาะทางช่างไฟฟ้าเพิ่ม	กองช่าง
๔.รายงานการใช้รถยนต์ส่วนกลาง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลางได้รับการ บำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานดีอยู่เสมอ	การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้ใช้รถขาด ความระมัดระวัง	มีคำสั่งมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถแต่ ละคันให้ชัดเจน และพนักงาน ขับรถต้องบันทึกเพิ่ม ไมล์ก่อนออกรถทุกครั้ง	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	เจ้าพนักงานขับรถที่ สรรหาเข้ามาใหม่ยัง ขาดประสบการณ์ใน การดูแลรักษาเครื่องยนต์ ตามระเบียบราชการ	กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา หาความรู้ในระเบียบที่ เกี่ยวข้องเพิ่มเติมอยู่ เสมอ	

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลหมูสี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภาระกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองส่งเสริมการเกษตร ๑.กิจกรรมการบริหารงานกองเกษตร วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้งานของกองส่งเสริมการเกษตร ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อยมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชนได้อย่างทันทั่วทั้งที่	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีน้อย	มีคำสั่งมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน เป็นลายลักษณ์ อักษร	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ได้ และอยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้	-	-	กองส่งเสริม การเกษตร
๒.กิจกรรมการลดโลกร้อน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน	พื้นที่สีเขียวของตำบล หมูสีลดลง	รณรงค์ให้นักท่องเที่ยวร่วม กันอนุรักษ์พื้นที่สีเขียวโดย จัดการท่องเที่ยวชุมชน แบบ Low carbon	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ได้ และ อยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้	นักท่องเที่ยวบางคน ยังไม่ให้ความร่วมมือ	ประชาสัมพันธ์ และ ปลูกฝังจิตสำนึกรักษ์ ธรรมชาติให้แก่นักท่องเที่ยว อย่างสม่ำเสมอ	

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลหมูสี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภาระกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน ๑.งานตรวจสอบภายใน กิจกรรมการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายใน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม	ขาดบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน โดยตรง	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติ หน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน มีคำสั่งชัดเจนและเป็นลาย ลักษณ์อักษร	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ อยู่ใน เกณฑ์ที่ยอมรับได้และมีการ ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง ต่อเนื่อง	ขาดบุคลากรผู้ดำรง ตำแหน่งโดยตรง	สรรหาหรือรับโอนย้าย บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ ในสายงานโดยตรง	หน่วยตรวจ สอบภายใน

ลงชื่อ



(นายสมเกียรติ พยัคฆ์กุล)

นายกเทศมนตรีตำบลหมูสี

วันที่ ๑๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหมู

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลหมู ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหมู มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวชาครียา ไชยเมือง)
นักพัฒนาการท่องเที่ยวปฏิบัติการ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑. กิจกรรมงานสารบรรณ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ เมื่อมีการออกเลขหนังสือคำสั่งประกาศ ผู้ปฏิบัติงานนำเสนอเอกสารมามอบไว้ให้งานสารบรรณติดระเบียบคุมไม่ครบถ้วน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ทำหนังสือแจ้งเวียนกองที่ขาดให้มาติดให้ครบ และประชุมติดตามการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

๑.๒. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้งที่กำหนด ตามแบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดประชุมการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. กองคลัง

๒.๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องในการจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายไม่ศึกษาระเบียบก่อนจัดทำฎีกาทำให้ต้องมีการแก้ไขบ่อย เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด และชี้แจงกอง/ฝ่ายต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบให้ถูกต้อง เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย

๒.๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ข้อมูลที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีการเปลี่ยนแปลง และไม่เป็นปัจจุบัน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบและประสานขอเอกสารกับสำนักงานที่ดินอำเภอเป็นประจำ และปรับปรุงแก้ไขข้อมูลตามเอกสารสิทธิให้เป็นปัจจุบัน

๓. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๑. งานศูนย์สุขภาพและฟื้นฟู เทศบาลตำบลหุมสี กิจกรรมฝังเข็มฟื้นฟูสุขภาพผู้สูงอายุ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ขาดพยาบาลวิชาชีพ และเจ้าหน้าที่ผู้มีความสามารถเฉพาะทาง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ รับโอนย้ายพยาบาลวิชาชีพ และจ้างเหมาบุคลากรทางการแพทย์ที่มีคุณสมบัติตรงตามลักษณะงานที่ทางเทศบาลกำหนด

๔. กองสวัสดิการสังคม

๔.๑. กิจกรรมแจกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ระเบียบ กฎหมาย และแนวทางปฏิบัติในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานประมาณมีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้งโดยเฉพาะระเบียบใหม่เรื่อง การรับบตรง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านสวัสดิการสังคมเข้ารับการอบรมการขอรับเงินอุดหนุนที่จัดสรรให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๕. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๕.๑. งานบริหารการศึกษา

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่ออกมาใหม่ในการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

๕.๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากรทางการศึกษา และครูผู้ช่วย ไม่เพียงพอต่อการจัดการเรียนการสอน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ สรรหาครู และบุคลากรทางการศึกษาเพิ่มเติม

๖. กองช่าง

๖.๑. งานบริหารงานทั่วไป

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่ออกมาใหม่ในการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

๖.๒.รายงานการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ใช้รถขาดความระมัดระวัง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

๗. กองส่งเสริมการเกษตร

๗.๑.กิจกรรมการตลาด

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ พื้นที่สีเขียวขอตำบลหมูสีลดลง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ รมรงคิให้นักท่องเที่ยวร่วมกันอนุรักษ์พื้นที่สีเขียวโดยจัดการ

ท่องเที่ยวชุมชนแบบ Low carbon

๘.หน่วยตรวจสอบภายใน

๘.๑.กิจกรรมควบคุมภายใน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ขาดบุคลากรผู้ดำรงตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ สรรหาหรือรับโอนย้ายบุคลากร หรือเจ้าหน้าที่ในสายงาน

โดยตรง