



ที่ นศ ๕๓๑๐๑/๕๕๒

สำนักงานเทศบาลตำบลฉวาง
ถนนภักดีราษฎร์ นศ ๘๐๑๕๐

๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอฉวาง

อ้างถึง หนังสือจังหวัดนครศรีธรรมราช ที่ นศ ๐๐๒๓.๕./ว ๕๕๓๐ ลงวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
- | | |
|---|--------------|
| ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) | จำนวน ๑ ฉบับ |
| ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๔. แผ่นซีดี | จำนวน ๑ แผ่น |

ตามหนังสืออ้างถึง จังหวัดนครศรีธรรมราช ขอให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ตามแนวทางที่จังหวัดนครศรีธรรมราช ได้เคยซักซ้อมในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และให้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เทศบาลตำบลฉวาง ได้ดำเนินการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดว่าด้วยมาตรฐานและมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยได้จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) พร้อมทั้งคัดลอกรายงานดังกล่าวลงแผ่นซีดี จัดส่งให้นายอำเภอแล้ว (รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอัษฎา ณ นคร)

นายกเทศมนตรีตำบลฉวาง

สำนักปลัด

โทร. ๐-๗๕๔๘-๐๒๗๙

โทรสาร. ๐-๗๕๔๘-๑๑๕๑

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@chawangcity.go.th.

“นครศรีธรรมราช นครแห่งอารยธรรม”


16/11/65
[Signature]

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอฉวาง

เทศบาลตำบลฉวาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลฉวาง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอฉวาง

ลงชื่อ.....

(นายอัษฎา ณ นคร)

นายกเทศมนตรีตำบลฉวาง

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

เทศบาลตำบลฉวาง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรของเทศบาลมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมจรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และการพิจารณาดำเนินการตามสมควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาบุคลากรภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานสำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>เทศบาลตำบลฉวาง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีบรรยากาศการควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.มีโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจน มีการปฏิบัติงานตามสายการบังคับบัญชา ๒.บุคลากรของหน่วยงานมีความรับผิดชอบ มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานทุกสัปดาห์ ๓.ผู้บริหารใส่ใจต่อการปฏิบัติราชการของบุคลากรของหน่วยงาน <p>เทศบาลตำบลฉวาง มีการประเมินความเสี่ยงได้ครอบคลุมและเหมาะสม ตามที่กำหนดตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล</p> <p>เทศบาลตำบลฉวาง มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ คือ ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมครอบคลุมเพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p> <p>นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจสอบจากการตรวจสอบและการพิจารณาสนองตอบและการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>เทศบาลตำบลฉวาง มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม หลายช่องทาง สามารถรองรับการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ ได้</p> <p>เทศบาลตำบลฉวาง มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ ดังนี้คือ ได้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ที่ดีพอสมควร</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลฉวางมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ การควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

(ลงชื่อ)  

(นายอัษฎา ณ นคร)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลฉวาง
วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลฉวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑. ให้มีและบำรุงทางบกและทางน้ำ	๑. ในเขตเทศบาลตำบลฉวาง ไหล่ทางของถนนบางส่วนชำรุดเสียหายจากสภาวะน้ำท่วม ๒. ถนนพาดข้ามทางรถไฟความกว้างน้อย	๑. ให้มีการปักหลักแจ้งแสดงแนวเขตไหล่ทางชำรุด ๒. มีการตีเส้นจราจรการแบ่งช่องทาง	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ๑. ไหล่ทางชำรุด ๒. เส้นแบ่งผิวจราจรเลือนลางซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	ปักหลักแสลงแนวเขตไหล่ทางและทำการตีเส้นจราจรให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้น	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๒.การจัดเก็บขยะ การคัดแยกขยะ และการรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บขยะทั่วไป ขยะติดเชื้อ ขยะแยกประเภทต่างๆและการรักษาความสะอาดเป็นระเบียบเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.ประชาชนบางส่วน ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะ ๒.ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีบุคคลภายนอกนำขยะมาทิ้งในพื้นที่</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ในการคัดแยกขยะ</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ</p> <p><input type="checkbox"/> เพียงพอ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้ปริมาณขยะเพิ่มขึ้นเนื่องจากมีบุคคลภายนอกนำขยะมาทิ้งในพื้นที่และประชาชนยังขาดความรู้ในเรื่องการคัดแยกขยะ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้</p> <p>-ปริมาณขยะมีปริมาณมากขึ้น -ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการคัดแยกขยะ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้</p> <p><input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>๑.รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ รวมทั้งการจัดกิจกรรมเพื่อให้ความรู้ในการคัดแยกขยะประเภทต่างๆให้ประชาชนในพื้นที่ทราบ</p> <p>๒.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ห้ามนำขยะมาทิ้งในเขตพื้นที่</p>	<p>ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๓.ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานออกใบอนุญาต/หนังสือรับรองวัตถุประสงค์ -เพื่อสำรวจข้อมูลผู้ประกอบการค้าให้ทั่วถึงและครอบคลุมในเขตพื้นที่รับผิดชอบ -เพื่อให้การออกใบอนุญาต/หนังสือรับรองและการจัดเก็บค่าธรรมเนียมถูกต้อง ตรงตามความเป็นจริง	มีผู้มาขอใบอนุญาต/หนังสือรับรองจำนวนน้อย	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.ศึกษาข้อมูลและแนวทางการดำเนินงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓.จัดทำทะเบียนผู้ประกอบการที่ต้องมาขอรับใบอนุญาต/หนังสือรับรองให้เป็นปัจจุบัน ๔.ออกติดตามผู้ประกอบการที่ไม่ได้มาขออนุญาต/หนังสือรับรอง	การควบคุมภายในมีความ <input type="checkbox"/> เพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้จากการสุ่มออกสำรวจผู้ประกอบการค้าในเขตพื้นที่รับผิดชอบพบผู้ประกอบการค้ารายใหม่ที่ยังไม่ได้อยู่ในระบบฐานข้อมูลซึ่งยังไม่ได้จัดเก็บค่าธรรมเนียมและออกใบอนุญาต/หนังสือรับรอง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ รายชื่อผู้ประกอบการค้าไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามความเป็นจริง ทำให้การดำเนินการจัดเก็บค่าธรรมเนียมต่างๆที่เกี่ยวข้องไม่ถูกต้อง ครบถ้วนอาจส่งผลกระทบต่อเทศบาลเสียประโยชน์ในการนำรายได้ไปพัฒนา ซึ่ง เป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	จัดตั้งทีมสำรวจออกสำรวจให้ครอบคลุมทั้งเขตพื้นที่ที่รับผิดชอบ	ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๔.งานส่งเสริมการศึกษา กีฬา ศาสนา ประเพณีวัฒนธรรมและนันทนาการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดกิจกรรม กีฬา ประเพณี ศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น ให้เด็ก เยาวชน ประชาชน ผู้สูงอายุ ได้รับประโยชน์และงานอื่นๆที่ได้รับ มอบหมายให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>	<p>การจัดกิจกรรมบาง โครงการ เกี่ยวกับ เรื่องการดำเนินการจัด สถานที่ให้ความ สะดวกแก่ประชาชน บางครั้งดำเนินการไปแล้ว เกิดวิกฤติภัยทาง ธรรมชาติต้อง ดำเนินการซ้ำ ซึ่งต้อง เบิกค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น แต่ปริมาณงานเท่าเดิม และการส่งหนังสือ ประชุมหรือขอความ อนุเคราะห์เพื่อ ประโยชน์ของ หน่วยงานและ ประชาชนอาจจะล่าช้า เนื่องจากบุคลากรที่</p>	<p>เทศบาลตำบลวางได้ได้มี การวางแผนไว้ล่วงหน้า และงานแต่ละโครงการอยู่ใน แผนพัฒนาเทศบาล</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ <input type="checkbox"/> เพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้ งาน บรรลุวัตถุประสงค์จึงขอความ อนุเคราะห์บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถมาช่วยงานกอง การศึกษา</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ขาด บุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญ และผ่านการฝึกอบรมมาคอย ดูและเทียบการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>เพิ่มบุคลากรใน การปฏิบัติงานให้ มีประสิทธิภาพมา ขึ้น</p>	<p>กอง การศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
	<p>เนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ปฏิบัติงานไม่ทันต่อการจัดแผนงาน</p> <p>เนื่องจากงานที่ปฏิบัติอยู่ไม่ได้เป็นงานโครงการเพียงอน่างเดียวมีงานของหน่วยงานอื่นมาให้ดำเนินการด้วยและงานของกองอื่นๆในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับกองการศกษาก็ต้องรับรายงานให้ทันห้วงเวลาที่กำหนด</p>					

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๕. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามกฎหมายบัญญัติให้เป็นหน้าที่ของเทศบาล</p> <p>กิจกรรมงานธุรการ งานรับ-ส่งหนังสือ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้งานธุรการเกี่ยวกับการรับส่ง-หนังสือเป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อยภายในกำหนด</p>	<p>ปริมาณหนังสือที่มีมากขึ้นตามลำดับและมีความเร่งด่วนของหนังสือที่จะต้องดำเนินการส่งให้ผู้เกี่ยวข้องภายในกำหนด</p>	<p>เทศบาลตำบลวาง ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงในการลงทะเบียนรับส่งหนังสือและแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่หรือส่วนราชการในสังกัดเทศบาล</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ</p> <p>เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติรับ-ส่งหนังสือให้เจ้าหน้าที่หรือส่วนราชการที่เกี่ยวข้องทันภายในกำหนด โดยเฉพาะเรื่องที่ต้องรายงานผลต่ออำเภอ/จังหวัดหรือหน่วยงานที่ติดต่อประสานขอความร่วมมือหรือกำหนดนัดประชุม เป็นต้น</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้</p> <p>.....</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้</p> <p>ในบางครั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน รับ-ส่งหนังสือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่รับ-ส่งหนังสือให้แก่เจ้าหน้าที่หรือส่วนราชการที่เกี่ยวข้องทันภายในกำหนด</p> <p>ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้</p> <p><input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>จัดลำดับความสำคัญและลำดับความเร่งด่วนของหนังสือกรณีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้</p> <p>จะมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รายอื่นปฏิบัติหน้าที่แทนให้ชัดเจน มีการค้นหาหนังสือในเว็บไซต์ทุกวัน</p>	<p>งานธุรการ สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๖.งานพัฒนาชุมชน การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>มีการย้ายเข้า-ย้ายออกจากทะเบียนบ้าน และเสียชีวิต ไม่ได้แจ้งมายังเทศบาล</p>	<p>มอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงในการจำหน่ายชื่อผู้ย้ายเข้า-ย้ายออกและเสียชีวิต ตามเอกสารหลักฐานของสำนักทะเบียนที่ออกให้ เป็นหลักฐาน</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานขออนุมัติจำหน่ายชื่อผู้ที่ย้ายเข้า-ย้ายออกและเสียชีวิตตามเอกสารหลักฐานของสำนักทะเบียนที่ออกให้ เป็นหลักฐาน ครบทุรายและเป็นปัจจุบัน <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้....</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่ดังนี้ -บางครั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถปฏิบัติงานขออนุมัติจำหน่ายชื่อผู้ย้ายเข้า-ย้ายออกและเสียชีวิตให้เป็นปัจจุบัน เนื่องจากได้รับแจ้งล่าช้า <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>๑.แจ้งข่าวประชาสัมพันธ์ให้ทราบทุกช่องทาง เพื่อจะได้แจ้งให้ทางเทศบาลทราบโดยเร็ว ๒.แจ้งประสานเจ้าหน้าที่สำนักทะเบียนเทศบาล เพื่อแจ้งให้ทางเทศบาลทราบโดยเร็ว</p>	<p>งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๗. การปรับปรุงพัฒนาเว็บไซต์ของหน่วยงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้เว็บไซต์ของหน่วยงานเทศบาลตำบลฉวางเป็นไปตามเกณฑ์ประเมินตามหลักการบริหารจัดการที่ดีและหลักเกณฑ์ประเมินอื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>เว็บไซต์หน่วยงานของเทศบาลต้องมีข้อมูลด้านสารสนเทศช่องทางสื่อสารช่องทางร้องทุกข์ ข้อมูลข่าวสาร เป็นต้น ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์การประเมินและประชาชนเข้าถึงได้ด้วย</p>	<p>มอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องในการปรับปรุงพัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานของเทศบาลให้มีความสมบูรณ์ครบถ้วนในทุกๆด้านตามหลักเกณฑ์การประเมินต่างๆที่กำหนด</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายสามารถปฏิบัติงานในการพัฒนาปรับปรุงเว็บไซต์ให้มีความถูกต้อง สมบูรณ์ ครบถ้วนในทุกๆด้านตามหลักเกณฑ์ต่างๆที่กำหนด <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้...</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่ ดังนี้ ๑. ไม่ได้ปรับปรุงอัปเดตข้อมูลข่าวสารให้เป็นปัจจุบันในแต่ละสัปดาห์หรือแต่ละเดือนที่มีกิจกรรม/โครงการเกิดขึ้นให้ถูกต้องครบถ้วนเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมิน LPA ITA เป็นต้น ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>๑. กำชับให้มีการอัปเดตข้อมูลข่าวสารให้เป็นปัจจุบัน อย่างต่อเนื่อง ๒. ให้มีการสำรวจข้อมูลว่ามีส่วนใดที่จะต้องปรับปรุงพัฒนาให้มีความถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ประเมิน ๓. มีการจัดทำช่องเพื่อให้ประชาชนเข้าถึงมากขึ้นเช่นเว็บไซต์ร้องเรียน/ร้องทุกข์</p>	<p>งานประชาสัมพันธ์ สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๘. การจัดหาอุปกรณ์เครื่องใช้ในในการดับเพลิงหรืองานป้องกันสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีอุปกรณ์เครื่องมือนใช้ดับเพลิงและสาธารณภัยใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ</p>	<p>มีอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการดับเพลิงไม่ครบถ้วนหรือชำรุดสึกหรอตามสภาพอายุการใช้งาน</p>	<p>มอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทำการสำรวจและบำรุงรักษาซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพใช้การได้ดี และสามารถจัดหามาทดแทนของเก่าที่ชำรุดไม่สามารถซ่อมแซมได้</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ เจ้าหน้าที่สามารถดูแลบำรุงรักษาวัสดุ อุปกรณ์เครื่องใช้ในการดับเพลิงหรือสาธารณภัยให้อยู่ในสภาพใช้การได้ดี และสามารถจัดหาทดแทนของเก่าที่ชำรุดได้ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้.....</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่ ดังนี้ ๑. บางครั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถดูแลบำรุงรักษาซ่อมแซมและจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือนได้ตามเป้าหมาย ๒. เทศบาลไม่มีงบประมาณเพียงพอในการจัดหาเอง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนคุมวัสดุอุปกรณ์ ๒. สำรวจวัสดุอุปกรณ์รายเดือน หากชำรุดต้องซ่อมแซมโดยเร็ว ๓. มีการตั้งงบประมาณจัดหาวัสดุอุปกรณ์ทดแทนของเก่าที่ชำรุด ๔. มีการขอรับสนับสนุนเครื่องมือเครื่องมือนจากหน่วยงานอื่น</p>	<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๙.งานแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อประโยชน์ในการแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน ๒.เพื่อเป็นเครื่องมือในการ พัฒนาท้องถิ่น	การเพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่นทำ ให้การจัดสรร งบประมาณเพิ่มขึ้น มากกว่าเดิม ซึ่งไม่ สอดคล้องกับ งบประมาณที่ตั้งไว้จึง ไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง	ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึง ประโยชน์ของ แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่าง แท้จริง	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ กำหนดวัตถุประสงค์และ เป้าหมายของแต่ละส่วนให้ ชัดเจนและสอดคล้องกับ ภารกิจและแผน <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้.....	๑.การจัดตั้งงบประมาณ ใช้จ่ายประจำปีไม่สามารถ จัดสรรงบประมาณตาม แผนพัฒนาที่ตั้งไว้ได้ ๒.แผนพัฒนาโครงการเป็น จำนวนมากและไม่สามารถแก้ไข ปัญหาได้โดยตรงตามความ ต้องการของประชาชน ๓. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุใน แผนขาดความชัดเจนของ กลุ่มเป้าหมาย ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	๑.ทบทวนการ จัดทำแผนพัฒนา โดยทบทวน นโยบาย เปา หมายและ วัตถุประสงค์ให้ ชัดเจน ๒.ให้คำปรึกษา และเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆให้ ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง ๓. ประสานกองช่าง จัดทำโครงการ ด้านโครงสร้าง พื้นฐานให้ชัดเจน	งานแผน และ งบประมาณ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๑๐. การตรวจเอกสารการจัดซื้อ/จัดจ้างก่อนวางฎีกาเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ เพื่อปรับปรุงให้มีการเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อยและตรงตามเวลาที่ระเบียบกำหนด</p>	<p>๑. เอกสารจัดซื้อ/จ้างไม่ครบถ้วน ๒. ลายมือชื่อ/ลงนามในเอกสารจัดซื้อ/จ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>มอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงในการจัดและตรวจเอกสารจัดซื้อ/จ้างตามระเบียบพัสดุ</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานตรวจการจัดเอกสารจัดซื้อ/จัดจ้างและลงลายมือชื่อหรือลงนามได้ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้.....</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบการจัดเตรียมเอกสารหลักฐานและการลงนามเอกสารประกอบการเบิกจ่ายก่อนวางฎีกาให้ครบถ้วนตามกำหนด ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>๑. จัดทำบัญชีตรวจสอบเอกสารหลักฐานและการลงนามในเอกสารหากไม่ถูกต้องส่งคืนกอง/งานตามระเบียบ ๒. แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติในแต่ละกองงานตรวจสอบเอกสาร/หลักฐานและการลงนามเอกสารในเบื้องต้นให้ครบถ้วนก่อนส่งให้กองคลังจัดทำฎีกาเสนออนุมัติเบิกจ่าย</p>	<p>งานการเงิน/ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายกองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๑๑.การจัดเก็บภาษีต่างๆเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปตามเป้าหมายหรือทะเบียนคุมลูกหนี้</p>	<p>มีภาษีค้างชำระที่ไม่สามารถจัดเก็บได้ตามทะเบียนคุมลูกหนี้</p>	<p>มอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงในการจัดเก็บภาษีและได้ปฏิบัติตามที่ปกติดตามระเบียบกฎหมายกำหนด</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีต่างๆได้ตามทะเบียนคุมลูกหนี้เว้นแต่มีเหตุสุดวิสัยตามที่กฎหมายกำหนด <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้.....</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่ดังนี้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีต่างๆได้โดยปกติได้ตาทะเบียนคุมลูกหนี้ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>๑.ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีประจำปี ๒.มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ออกไปจัดเก็บนอกสถานที่ ๓.มีการรับชำระภาษีออนไลน์ ๔.มีหนังสือแจ้งเตือนผู้ค้างชำระภาษีหรือพ้นระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑๒. การควบคุมการใช้รถยนต์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมการใช้รถยนต์ของเทศบาลเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	การจัดทำเอกสาร เช่น ใบอนุญาตใช้รถ บันทึกการใช้รถ มีการบันทึกไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบ	มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหรือพนักงานขับรถโดยตรงเป็นผู้จัดทำเอกสาร ควบคุมการใช้รถยนต์ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบการใช้รถยนต์ที่กำหนด	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้.....	ความเสี่ยงที่มีอยู่ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและหรือพนักงานขับรถไม่สามารถปฏิบัติงานในการจัดทำเอกสารควบคุมการใช้รถยนต์ให้ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบการใช้รถยนต์ที่กำหนดไว้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	๑. ควรมีการตรวจสอบแนะนำการจัดทำเอกสารควบคุมการใช้รถยนต์โดยลงรายละเอียดให้ครบถ้วน เช่น บันทึกการใช้รถต้องลงรายละเอียดให้ครบถ้วนโดยมีวันเดือน ปี เวลาไป-กลับเลขไมล์ ระยะทางในการใช้รถแต่ละครั้ง ลงชื่อผู้ขับรถ พนักงานขับรถ เป็นต้น	งานพัสดุและ