สำเนาคู่ฉบับ

ที่ บร ๕๔๕๐๗/๕๓๙

สำนักงานเทศบาลตำบลหนองแวง
ตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย
จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๑๗๐

๗ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายอำเภอละหานทราย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่อำเภอละหานทราย ได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลตั้งแต่วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ ซึ่งหลักเกณฑ์ดังกล่าว กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับอำเภอ

เทศบาลตำบลหนองแวง ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามเรียบร้อยแล้ว ดังนั้น จึงขอจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน เพื่อเสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอพิจารณา รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายบุญธรรม ศรีวงษา)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหนองแวง
โทร. ๐ ๔๔๑๑ ๐๒๖๕
โทรสาร ๐ ๔๔๑๑ ๐๒๐๙

ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง/อื่นๆ
.....ร่าง...../...../.....
.....พิมพ์ ๗ / ๗. ค. / ๖๙.....
.....ทาน...../...../.....

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอละหานทราย

เทศบาลตำบลหนองแวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๙ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองแวง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัด

ลายมือชื่อ.....
(นายบุญธรรม ศรีวงษา)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง
วันที่ 7 มี.ค. 2569 พ.ศ.

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักปลัดเทศบาล กิจกรรมและงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักปลัดมีกิจกรรมหลายกิจกรรมและมีกิจกรรมที่ต่อเนื่องกันหลายโครงการ ทำให้เกิดความล่าช้า และบุคลากรยังมีงานประจำตามตำแหน่งสายงานที่รับผิดชอบ

๑.๒ การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี วงเงินงบประมาณในการดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ และการโอนงบประมาณ แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกิดขึ้นตลอดทั้งปีงบประมาณ

๑.๓ การบริหารงานทรัพยากรบุคคล ยังไม่มีผู้มาทำหน้าที่

๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยธรรมชาติซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่ไม่สามารถรับรู้หรือคาดการณ์ล่วงหน้าได้ จากวาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย ซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่ไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้ จึงทำให้เป็นจุดอ่อน

๑.๕ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่ายเงิน

ความเสี่ยง หน่วยงานผู้เบิกไม่เร่งดำเนินการวางฎีกาจ่ายเงินภายใน ๕ วันหลังจากตรวจรับงาน

/สาเหตุ...

สาเหตุ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของแต่ละสำนัก/กองขาดความเอาใจใส่และศึกษาระเบียบ กฎหมายแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง

๑.๖ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีเจ้าหน้าที่พัสดุไม่เพียงพอตามแผนอัตรากำลังและปริมาณงานมีเป็นจำนวนมาก

๑.๗ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนด ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ทำงานอยู่ในพื้นที่ทำให้ลูกหนี้เยอะ และการติดตามเป็นไปได้ยาก เพราะไม่มีเบอร์ติดต่อ และผู้เสียภาษีให้เบอร์โทรมาแต่ไม่สามารถติดต่อได้

๑.๘ กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ๆ เจ้าหน้าที่ยังไม่มีสถานที่เก็บพัสดุอย่างมิดชิด พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีการจำหน่าย และกอง/งาน/ไม่ดูแลรักษาพัสดุ/ครุภัณฑ์ที่จัดหา

๑.๙ งานธุรการ บางครั้งหนังสือมีการล่าช้าทำให้ส่งงานไม่ทัน และเอกสารมีจำนวนมากค้นหาเอกสารสำคัญไม่พบ

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน

๑.๑๒ กิจกรรมงานงบประมาณ งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรด้านงานพัสดุไม่เพียงพอต่องานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลหนองแวง จำนวน ๙ แห่ง และไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลหนองแวง จำนวน ๙ แห่ง

๑.๑๓ กิจกรรมการดำเนินงานสังคมสงเคราะห์

๑.๑๓.๑ โครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดเสี่ยงต่อการสูญหาย ผู้รับเบี้ยยังชีพมารับเบี้ยล่าช้ากว่ากำหนด

๑.๑๓.๒ การขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุมการต่ออายุบัตร การขึ้นทะเบียนคนพิการของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้อย่างทั่วถึง ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ ทำให้เสียสิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุ

๑.๑๓.๓ การส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) การดำเนินงานของโครงการอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดู เด็กแรกเกิด ยังขาดการประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของผู้มีสิทธิ ได้อย่างทั่วถึง ซึ่งระเบียบดังกล่าวใช้ปีต่อปี จึงต้องมีการติดตามข่าวสารการประชาสัมพันธ์ของจังหวัดบุรีรัมย์อยู่เป็นประจำ และบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ได้เข้ารับการอบรมตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด จึงขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน

๑.๑๔ โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังขาดการตระหนักรู้ของโรคไข้เลือดออก การประชาสัมพันธ์ถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออกยังน้อย และพบว่าอัตราการป่วยเกิดต่อเนื่องแม้ในช่วงฝนตกชุกและฝนไม่ตกชุก

/๑.๑๕ โครงการ...

๑.๑๕ โครงการสัตว์ปลอดโรค คน ปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณ์วลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าเท่าที่ควร และการออกฉีดวัคซีนเพื่อควบคุมโรคเป็นไปได้ยากเนื่องจากขาดเครื่องมือและอุปกรณ์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักปลัดเทศบาล

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับการฝึกอบรม เพื่อได้รับความรู้ ที่จะนำมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย

๒. หัวหน้าหน่วยงานจัดทำมอบหมายงานในการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่ายและมอบหมายให้แต่ละฝ่ายควบคุมและให้คำแนะนำต่อผู้ปฏิบัติงานระดับรองลงไป เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน หน้าที่ของแต่ละตำแหน่ง

๓. จัดประชุมชี้แจง แนวทางปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการฉบับใหม่เพื่อให้เป็นแนวทางเดียวกันในการปฏิบัติงานและสอดคล้องที่ระเบียบและกฎหมายกำหนด

๒.๒ การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑. กิจกรรม/โครงการที่ผ่านการอนุมัติงบประมาณ มีการดำเนินการภายใต้กรอบวงเงินที่ได้รับอนุมัติอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันปัญหางบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน ส่งผลให้กิจกรรม/โครงการไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้

๒. เนื่องจากเป็นปัญหาที่ไม่สามารถควบคุมได้ จึงจำเป็นต้องต้องให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบงบประมาณ และควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณให้อยู่ภายในกรอบงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ

๓. การโอนงบประมาณตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่และโอนตั้งจ่ายเพิ่ม ต้องเป็นความจำเป็นเร่งด่วนและสำคัญส่งผลกระทบโดยตรงต่อประชาชนส่วนใหญ่

๒.๓ การบริหารงานทรัพยากรบุคคล

๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากร

๒.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยธรรมชาติซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่ไม่สามารถรับรู้หรือคาดการณ์ล่วงหน้าได้

๑. กำชับเจ้าหน้าที่เวรยามให้อยู่เวรยามอย่างเคร่งครัดเมื่อมีเหตุ สามารถรายงานได้ทันที

๒. จัดประชุมอบรมเจ้าหนาที่ เพื่อเตรียมพร้อมรับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

๒.๕ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่ายเงิน

๑. ให้หัวหน้าส่วนราชการแต่ละสำนัก/กอง เร่งดำเนินการวางฎีกาเบิกจ่ายพร้อมทั้งตรวจสอบเอกสารพร้อมลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้องก่อนการดำเนินการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน

/๒.๖ กิจกรรม...

๒.๖ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. ประชาสัมพันธ์การโอนตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ

๒.๗ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

๑. รายงานยอดค้างชำระภาษีทุกเดือน

- ทำหนังสือแจ้งเตือนเป็นไตรมาสปีละ ๓ ครั้ง
- ขอเบอร์โทรสำรองเพื่อติดต่อ หรือบุคคลใกล้ชิด

๒.๘ กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ

๑. จัดเตรียมสถานที่ให้เพียงพอกับการเก็บรักษาพัสดุเทศบาล

๒. จัดหาพนักงานมาทำหน้าที่พัสดุ เพราะงานพัสดุมีปริมาณมาก

๓. กอง/งาน จะต้องดูแลรักษาพัสดุ/ครุภัณฑ์ที่จัดหา

๒.๙ งานธุรการ

๑. มีระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาช่วยในการดูเว็ปกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นให้สม่ำเสมอ

๒. จัดเอกสารแยกเป็นเรื่องๆและเก็บแยกตามแฟ้ม

๓. มีการเซ็นรับเอกสารภายในกอง

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒.๑๑ กิจกรรมงานงบประมาณ

๑. สรรหาบุคลากรเพิ่ม

๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

๓. ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่กองคลังตรวจสอบระบบบัญชีของ ศพด.

๒.๑๒ กิจกรรมการดำเนินงานสังคมสงเคราะห์

๒.๑๒.๑ โครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์

๑. ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ

๒. จัดขั้นตอนและกระบวนการจ่ายเบี้ยยังชีพให้เป็นแนวปฏิบัติเดียวกันทุกหมู่บ้าน

๓. ให้ความรู้และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในการรับเงินเบี้ยยังชีพ

๔. ประสานผู้ใหญ่บ้านสมาชิกสภาหรือผู้นำชุมชนในพื้นที่แจ้งให้ผู้รับเบี้ยทราบ

/๒.๑๒.๒ การขึ้นทะเบียน...

๒.๑๒.๒ การขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ

๑. ให้ความรู้และสร้างความเข้าใจแก่คนพิการ ผู้ดูแลคนพิการ และรวมถึงประชาชน ในขึ้นทะเบียนคนพิการและการต่ออายุบัตรคนพิการ

๒. ประสานผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาตำบลหนองแวงหรือในพื้นที่แจ้งให้ผู้พิการรับทราบเกี่ยวกับสิทธิและหน้าที่ของตน และแนวทางปฏิบัติตนอย่างถึงต้อง

๒.๑๒.๓ การส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)

๑. ประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนแรกเกิดได้อย่างถูกต้อง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีระเบียบและหลักเกณฑ์

๒. เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการติดต่อประสานางานกับหน่วยงานสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดบุรีรัมย์

๒.๑๓ โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๑. จัดทำโครงการ/กิจกรรม/ประชาสัมพันธ์ การปฏิบัติตามมาตรการอย่างต่อเนื่อง

๒. ให้กลุ่มองค์กรภาคประชาชนมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหา

๓. ขอความร่วมมือ ผู้นำหมู่บ้าน, อสม.แต่ละหมู่)ประชาชน

๔. เสริมสร้างการรับรู้ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก

๕. จัดให้มีการฉีดพ่นหมอกควันในสถานที่ที่มีการรวมตัวประชาชน เช่น วัด และโรงเรียน

๒.๑๔ โครงการสัตว์ปลอดโรค คน ปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณ์วลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี

๑. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ทต.หนองแวง ได้ออกบริการฉีดวัคซีนและจัดทำ โครงการควบคุมโรคเพื่อควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลง ซึ่งทต.หนองแวง ได้ควบคุมความเสี่ยงแล้ว

ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง/อื่นๆ

ร่าง...../...../.....

พิมพ์ ๗ / ต.ค. / ๖๕

ทาน...../...../.....

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> สำนักปลัดเทศบาล ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	สำนักปลัดเทศบาล ๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลหนองแวง สังกัดสำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ สำนักปลัดเทศบาล มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบกับ เทศบาลตำบลหนองแวง มีผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นผู้กำกับดูแลเทศบาลในเขตจังหวัด
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง มีการส่งเสริมให้บุคลากรในสังกัด ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ สำนักปลัดเทศบาล ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติภายในมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และหน้าที่ความรับผิดชอบ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๖ ด้านการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล	๑.๖ ปัจจุบันองค์กรปลัดเทศบาลเกษียณอายุราชการ เทศบาลตำบลหนองแวงจึงแต่งตั้งรองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทนปลัดเทศบาล
กองคลัง ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	กองคลัง ๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลหนองแวง กองคลัง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ กองคลังเทศบาล มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบกับ เทศบาลตำบลหนองแวง มีนายอำเภอ และผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นผู้กำกับดูแลเทศบาลตำบลหนองแวง
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ กองคลังเทศบาลตำบลหนองแวง มีการส่งเสริมให้บุคลากรในสังกัด ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ กองคลังเทศบาล ได้มีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างภายในกอง ๑.๕.๑ กองคลังเทศบาล มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติภายในมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และหน้าที่ความรับผิดชอบ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	กองช่าง ๑. บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๒. ผู้กำกับดูแลถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๒. ผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๓. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีภารกิจ ๓ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับอุตสาหกรรมและการโยธา ๒.งานด้านไฟฟ้า ๓.งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน โดยมีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้บังคับบัญชา
๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	กองการศึกษา ๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย ได้แก่ ๑.) ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา แบ่งออกเป็น ๔ งาน ได้แก่ งานกีฬาและนันทนาการ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน งานส่งเสริมประเพณีศิลปะวัฒนธรรม งานการศึกษานอกระบบและตามอัธยาศัย ๒.) ฝ่ายบริหารการศึกษา แบ่งออกเป็น ๔ งาน ได้แก่ งานงบประมาณ งานการเจ้าหน้าที่ งานส่งเสริมคุณภาพและมาตรฐานหลักสูตร งานการศึกษาปฐมวัย โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้บังคับบัญชา
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาการทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ภายในกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวงให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
กองสวัสดิการสังคม ๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์ **๑.๑.๑ โครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุและโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์** มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ การบริการประชาชนและอำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชนผู้มารับบริการเป็นไปอย่างราบลื่น เรียบร้อย ซึ่งสำเร็จในระดับหนึ่งแต่กลุ่มเป้าหมายคือผู้สูงอายุ/คนพิการ ส่วนใหญ่รับเบี้ยยังชีพฯเป็นเงินสด เสี่ยงต่อการสูญหาย และบางส่วนมารับเงินล่าช้า เลยกำหนดเวลาการจ่ายส่งผลให้ต้องส่งคืนคลัง และส่งผลให้การเบิกจ่ายอีกครั้งล่าช้า **๑.๑.๒ การขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ** มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ผู้พิการได้รับสิทธิที่พึงได้ของคนพิการ เพราะเจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุมการต่ออายุบัตรของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้อย่างทั่วถึง ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ ทำให้เสียสิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุ ๑.๒ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน **๑.๒.๑ การส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดู เด็กแรกเกิด)** มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังต้องมีการประชาสัมพันธ์ และติดตามข้อมูลอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง และประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนแรกเกิดได้อย่างถูกต้อง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีระเบียบและหลักเกณฑ์ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และ	**กองสวัสดิการสังคม** กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ ฝ่าย คือ ๑. ฝ่ายส่งเสริมสวัสดิการสังคม ๑) งานสังคมสงเคราะห์ ๒) งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๒. ฝ่ายพัฒนาชุมชน ๑) งานพัฒนาชุมชน ๒) งานชุมชนเมือง วิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐาน การควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ ภารกิจ ดังนี้ ๑. โครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ กรณีการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ๒. การขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ ๓. การส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
คุณสมบัติของผู้มีสิทธิ ได้อย่างทั่วถึง **กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการจัดโครงสร้างองค์กร ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขและฝ่ายบริการสาธารณสุข ซึ่งมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้ ๑.ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข มีหน้าที่รับผิดชอบด้านต่างๆ ดังนี้ - งานบริหารงานสาธารณสุข - งานส่งเสริมสิ่งแวดล้อม - งานบริหารงานทั่วไป ๒.ฝ่ายบริการสาธารณสุข มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้ - งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล - งานส่งเสริมสุขภาพ - งานป้องกันและควบคุมโรค - งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม	**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** ผลการประเมินผล พบว่า -คณะผู้บริหารมีความสามารถ และมีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล -มีนโยบายที่ดูแลประชาชนอย่างทั่วถึง เป็นไปตามหลัก คุณธรรม จริยธรรม
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> **สำนักปลัดเทศบาล** ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	**สำนักปลัดเทศบาล** ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวงและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัยภายใน เนื่องจาก บุคลากร/เจ้าหน้าที่/ครู ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
กองคลัง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	กองคลัง ๒.๑.๑ กองคลังเทศบาล มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม ที่ดำเนินการและเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสาร ให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรสังกัดกองคลังทุกคน มีส่วนร่วม ในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ หัวหน้าส่วนราชการ และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับในสังกัดกองคลัง มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง เทศบาล มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก จำนวน ๑ กิจกรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓. ผู้อำนวยการกองคลัง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ ผู้อำนวยการกองคลัง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
กองช่าง	**กองช่าง**
(๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	(๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน
(๒) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	(๒) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
(๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	(๓) ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองช่างมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อสามารถควบคุมและปรับปรุงได้ตรงประเด็นปัญหาเป็นการเฝ้าระวัง/ป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ
(๔) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	(๔) มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	กองการศึกษา ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวงและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัยภายใน เนื่องจาก บุคลากร/เจ้าหน้าที่/ครู ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
กองสวัสดิการสังคม <u>๒.๑ งานสังคมสงเคราะห์</u> ๒.๑.๑ โครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุและโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ (งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คน	กองสวัสดิการสังคม - การประเมินความเสี่ยงในกองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลหนองแวง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและ ระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
พิการ และผู้ป่วยเอดส์) มีปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือประชาชนขาดความรู้และละเลยในการรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ตามกำหนดเวลา ๒.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่อบัตรอายุของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ซึ่งอาจติดตามแล้ว แต่ผู้ดูแลคนพิการ หรือคนพิการบางส่วนที่ ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการ รักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการอย่างต่อเนื่อง และซึ่งอาจขาดความรู้ ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชน ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในตำบลหนองแวง ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ **๒.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม** ๒.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลาง กำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการ ดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติ ของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิดและปัจจุบันได้เปิดช่องทางในการลงทะเบียนซึ่งผู้ลงทะเบียนเองยังขาดความเข้าใจในการลงทะเบียนและส่งผลให้เกิดการลงทะเบียนไม่สมบูรณ์ บางรายยังขาดการติดต่อกับ อปท. ทำให้ได้รับเงินตามโครงการฯ ล่าช้า	การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคม แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่าง จริงจัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - บุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ ยังขาดความเข้าใจด้านการบริหารงานและด้านการบริการสาธารณสุข - ควรจัดให้มีการเพิ่มพูนประสิทธิการทำงานให้เพียงพอเพื่อความปลอดภัยสูงสุดต่อผู้รับบริการและผู้ปฏิบัติงาน
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> สำนักปลัดเทศบาล ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สำนักปลัดเทศบาล ๓.๑ บุคลากร มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษา หารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มีการจัดทำแผนงาน/กิจกรรม ตลอดถึงผลการดำเนินงานขององค์กร มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลหนองแวง เฟซบุ๊กเทศบาลตำบลหนองแวง แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ สำนักปลัดเทศบาล ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น การลงเว็บไซต์ของ อปท. เฟซบุ๊กเทศบาลตำบลหนองแวง แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	กองคลัง ๓.๑ บุคลากรในสังกัดกองคลังเทศบาล มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ กองคลังเทศบาล มีการจัดทำแผนงาน/กิจกรรมตลอดถึงผลการดำเนินงาน มาใช้ในการวางแผนการดำเนินงานขององค์กร มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ เทศบาลตำบลหนองแวง หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ กองคลังเทศบาล มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ กองคลังเทศบาล มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ กองคลังเทศบาล มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น การลงเว็บไซต์ เฟสบุ๊ค ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น
กองช่าง (๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑.๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๒) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กองช่าง (๑) บุคลากรของกองช่างมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน (๓) จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	เกี่ยวข้องทราบ (๔) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลหนองแวง. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ทราบ
กองการศึกษา ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับยอมรับได้	**กองการศึกษา** ๓.๑ บุคลากรของกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มีการจัดซื้อจัดจ้างโดยผ่านระบบ e-GP ของกรมบัญชีกลาง เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
กองสวัสดิการสังคม <u>๓.๑ งานสังคมสงเคราะห์</u> **๓.๑.๑ โครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุและโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์** (งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์) ๑. มีการศึกษาข้อกฎหมายระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับงานเบี้ยยังชีพฯ เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถถ่ายทอดความรู้ให้กับประชาชนได้ ๒. มีการกำชับและวางแนวทางการตรวจสอบ ข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพที่รัดกุมมากยิ่งขึ้น ๓. มีการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือกับทุกภาคส่วนประชาสัมพันธ์แผนการออกจ่ายเงิน	**กองสวัสดิการสังคม** <u>การประเมินผลการควบคุม</u> กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลหนองแวง มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตาม ตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และ ความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการ ติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
เบี้ยยังชีพฯ เป็นประจำทุกเดือนและ ระเบียบและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่ได้กำหนดไว้ ๔. จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ รวมถึงการประชุมเชิงปฏิบัติการแก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ **๓.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ** ๑ .มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือผู้พิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับบัตรคนพิการ ๒. มีการประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้านหรือ สมาชิกสภาเทศบาล ให้กำชับไปยังผู้ดูแลคนพิการ ผู้พิการในพื้นที่หากบัตรหมดอายุ ให้รีบมาขึ้นทะเบียนต่ออายุบัตรคนพิการ ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ สิทธิและแนวทางในการรับขึ้นทะเบียน <u>๓.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม</u> **๓.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)** ๑. มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิฯ และวางแนวทางการดำเนินงานตามระเบียบกรมกิจการเด็กและเยาวชน ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความ เข้าใจในเรื่องหลักเกณฑ์และลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียน เพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ	
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้	**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** - จัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เพียงพอเพื่อความปลอดภัยสูงสุดต่อผู้รับบริการและผู้ปฏิบัติงาน - จัดให้มีกิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย - จัดให้มีโครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกโดยมีวัตถุประสงค์ในการควบคุมป้องกันไม่ให้ เกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออก กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอและสอดคล้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	กับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> สำนักปลัดเทศบาล ๔.๑ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน	สำนักปลัดเทศบาล ๔.๑ มีการนำระบบอินเตอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของเทศบาล มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์ และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของเทศบาลเป็นอย่างดี เพจเฟซบุ๊ก
๔.๒ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร เช่น Line Group E-mail เป็นต้น ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ครบถ้วนและทันต่อเหตุการณ์เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนได้ตามแผนที่กำหนดไว้
๔.๓ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์กร เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๔ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	๔.๔ สำนักปลัดเทศบาล ๔.๔.๑ มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๔.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้ง ผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	กองคลัง ๔.๑ กองคลังเทศบาล มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ กองคลังเทศบาล มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์กร เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ กองคลังเทศบาล มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ กองคลังเทศบาล มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
กองช่าง (๑) การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	กองช่าง (๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ (๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลหนองแวง www.nongwaengcity.go.th เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ (๓) จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ (๔) มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	กองการศึกษา ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็ปไซต์ของเทศบาล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
กองสวัสดิการสังคม **๔.๑ การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร(FAX) การประชุม การปรับปรุงคำสั่งโครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือ ช่วยในการบริหารความเสี่ยงดังนี้ การประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม ทั้ง ๒ ฝ่าย ฝ่ายส่งเสริมสวัสดิการสังคม ฝ่ายพัฒนาชุมชน ซึ่งประกอบด้วย ๔ งาน คือ งานสังคมสงเคราะห์ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน งานพัฒนาชุมชน และงานชุมชนเมือง ทำงานบูรณาการร่วมกัน** **๔.๒ การประสานงานภายนอกกองสวัสดิการสังคม มีการประสานงานร่วมกันกับทุกกองและสำนักในเทศบาลตำบลหนองแวง**	กองสวัสดิการสังคม <u>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</u> ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้จะต้องมีการ ติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการ ควบคุมในปีต่อไป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๔.๑ มีคู่มือจรรยาบรรณคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานเพื่อเป็นแนวทางการดำเนินงาน ๔.๒ มีระบบข้อร้องเรียนโดยการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กร นำเสนอผู้บริหาร	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - -ทต.หนองแวง ยังต้องมุ่งเน้นและให้ความสำคัญการประชาสัมพันธ์ เพื่อเผยแพร่ข่าวสารการดำเนินงาน ซึ่งเป็นหัวใจหลักของการแสดงผลงานเชิงประจักษ์แก่สาธารณะ และปัจจุบันสื่อประชาสัมพันธ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ขององค์กร	จากภายนอกให้การสนับสนุนด้านการประชาสัมพันธ์เทศบาลเป็นอย่างดี ซึ่งถือเป็นแนวโน้มที่ดีต่อไปในอนาคต -การมีส่วนร่วมของประชาชนน้อย อาจเป็นเพราะประชาชนยังไม่เข้าใจและยังไม่เห็นประโยชน์จากการเข้ามามีส่วนร่วม จึงต้องมุ่งเน้นการมีส่วนร่วมของประชาชนให้มากขึ้น อาทิ การประชุม ระดมความคิดเห็น การวางแผนงาน การเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ โดยประสานขอความร่วมมือกับกลุ่มองค์กรภาคประชาชนภาครัฐ ภาคเอกชนในพื้นที่ โดยประสานงานกับกลุ่มผู้นำองค์กรต่างๆ อาทิ คณะกรรมการหมู่บ้าน กลุ่ม อสม. กลุ่มผู้สูงอายุ วัด โรงเรียน เป็นต้น -จัดทำช่องทางรับเรื่องร้องเรียนทั้งทางเอกสาร โดยจัดทำกล่องรับเรื่องร้องเรียนและทางโทรศัพท์และนำส่งข้อมูลการร้องเรียนให้กรรมการและผู้บริหารรับทราบ
<u>๕. กิจกรรมการติดตามผล</u> สำนักปลัดเทศบาล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	สำนักปลัดเทศบาล ๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒ สำนักปลัดเทศบาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	กองคลัง ๕.๑ กองคลังเทศบาล มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ กองคลังเทศบาล มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ กองคลังเทศบาล มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน
กองช่าง (๑) การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	กองช่าง (๑) มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุจุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการเพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป (๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข
กองการศึกษา ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์กรประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย	กองการศึกษา ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ
กองสวัสดิการสังคม **<u>วิธีการติดตามประเมินผล</u>** แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม จะต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลหนองแวง	**กองสวัสดิการสังคม** **<u>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</u>** ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้จะต้องมีการ ติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมสำหรับการติดตามประเมินการ ควบคุมในปีต่อไป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติหากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** - ได้มีการติดตามและประเมินผลโครงการเป็นรายโครงการ ซึ่งเป็นการประเมินผลความสำเร็จเชิงคุณภาพโดยมีการกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จของโครงการที่สามารถวัดได้ ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และสภาพปัญหา ความจำเป็นที่ต้องจัดทำโครงการที่ระบุไว้ หลังสิ้นสุดโครงการทำให้ทราบถึงความสำเร็จ ปัญหาอุปสรรค วิธีการแก้ไขเพื่อนำไปพิจารณาดำเนินการต่อ หรือนำไปแก้ไขปรับเปลี่ยนให้มีการพัฒนาที่ดีขึ้น หรือยุติโครงการซึ่งจะส่งผลให้เกิดความ พึงพอใจของประชาชนที่ได้รับประโยชน์ตามมา

ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๑๔ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักปลัดเทศบาล กิจกรรมและงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักปลัดมีกิจกรรมหลายกิจกรรมและมีกิจกรรมที่ต่อเนื่องกันหลายโครงการ ทำให้เกิดความล่าช้า และบุคลากรยังมีงานประจำตามตำแหน่งสายงานที่รับผิดชอบ

๒. การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี วงเงินงบประมาณในการดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ และการโอนงบประมาณ แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกิดขึ้นตลอดทั้งปีงบประมาณ

๓. การบริหารงานทรัพยากรบุคคล ยังไม่มีผู้มาทำหน้าที่

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยธรรมชาติซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่ไม่สามารถรับรู้หรือคาดการณ์ล่วงหน้าได้ จากวาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย ซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่ไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้ จึงทำให้เป็นจุดอ่อน

๕. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่ายเงิน

ความเสี่ยง หน่วยงานผู้เบิกไม่เร่งดำเนินการวางฎีกาจ่ายเงินภายใน ๕ วันหลังจากตรวจรับงาน

สาเหตุ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของแต่ละสำนัก/กองขาดความเอาใจใส่และศึกษาระเบียบ กฎหมายแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง

๖. กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีเจ้าหน้าที่พัสดุไม่เพียงพอตามแผนอัตรากำลัง และปริมาณงานมีเป็นจำนวนมาก

๗. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนด ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ทำงานอยู่ในพื้นที่ทำให้ลูกหนี้เยอะ และการติดตามเป็นไปได้ยาก เพราะไม่มีเบอร์ติดต่อ และผู้เสียภาษีให้เบอร์โทรมาแต่ไม่สามารถติดต่อได้

๘. กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ๆ เจ้าหน้าที่ยังไม่มีสถานที่เก็บพัสดุอย่างมิดชิด พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีการจำหน่าย และกอง/งาน/ไม่ดูแลรักษาพัสดุ/ครุภัณฑ์ที่จัดหา

๙. งานธุรการ บางครั้งหนังสือมีการล่าช้าทำให้ส่งงานไม่ทัน และเอกสารมีจำนวนมากค้นหาเอกสารสำคัญไม่พบ

๑๐. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน

๑๑. กิจกรรมงานงบประมาณ งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรด้านงานพัสดุไม่เพียงพอต่องานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลหนองแวง จำนวน ๙ แห่ง และไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลหนองแวง จำนวน ๙ แห่ง

๑๒. กิจกรรมการดำเนินงานสังคมสงเคราะห์

๑๒.๑ โครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดเสี่ยงต่อการสูญหาย ผู้รับเบี้ยยังชีพมารับเบี้ยล่าช้ากว่ากำหนด

๑๒.๒ การขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุมการต่ออายุบัตร การขึ้นทะเบียนคนพิการของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้อย่างทั่วถึง ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ ทำให้เสียสิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุ

๑๒.๓ การส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) การดำเนินงานของโครงการอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดู เด็กแรกเกิด ยังขาดการประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของผู้มีสิทธิ ได้อย่างทั่วถึง ซึ่งระเบียบดังกล่าวใช้ปีต่อปี จึงต้องมีการติดตามข่าวสารการประชาสัมพันธ์ของจังหวัดบุรีรัมย์อยู่เป็นประจำ และบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ได้เข้ารับการอบรมตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด จึงขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน

๑๓. โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังขาดการตระหนักรู้ของโรคไข้เลือดออก การประชาสัมพันธ์ถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออกยังน้อย และพบว่าอัตราการป่วยเกิดต่อเนื่องแม้ในช่วงฝนตกชุกและฝนไม่ตกชุก

๑๔. โครงการสัตว์ปลอดโรค คน ปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร. สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณ์วลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าเท่าที่ควร และการออกฉีดวัคซีนเพื่อควบคุมโรคเป็นไปได้ยากเนื่องจากขาดเครื่องมือและอุปกรณ์

ลายมือชื่อ.....
(นายบุญธรรม ศรีวงษา)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง
วันที่ เดือน 7 ต.ค. 2569 พ.ศ.

ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง/อื่นๆ
ร่าง...../...../.....
พิมพ์ ๗ / ต.ค. / ๒๕๖๙
ทาน...../...../.....

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล **๑. การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักปลัดเทศบาล** <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้บุคลากรของสำนักปลัดเทศบาลมีการดำเนินการ การปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่ถูกต้องตามระเบียบฯและหนังสือสั่งการ และทันต่อระยะเวลาที่กำหนดในการจัดซื้อจัดจ้างของโครงการและกิจกรรมต่างๆ	๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังขาดการติดตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ ขั้นตอนกระบวนการในการปฏิบัติของการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.บุคคลากรไม่มีหน้าที่ตำแหน่งโดยตรงเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและมีหน้าที่ตรงตามตำแหน่งที่ปฏิบัติหน้าที่ประจำ	๑.จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างไปอบรม เพื่อได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯและหนังสือสั่งการ ๒.หัวหน้าฝ่ายที่รับผิดชอบได้ตรวจสอบ ให้คำแนะนำเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานระดับรองลงมา	๑.ระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ได้มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงใหม่ และมีข้อแก้ไขเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างออกมา ทำให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานติดตามในตัวระเบียบและหนังสือสั่งการฉบับ	๑.กิจกรรมและงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักปลัดมีกิจกรรมหลายกิจกรรมและมีกิจกรรมที่ต่อเนื่องกันหลายโครงการ ทำให้เกิดความล่าช้า ๒.บุคลากรยังมีงานประจำตามตำแหน่งสายงานที่รับผิดชอบ	๑.ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับการฝึกอบรม เพื่อได้รับความรู้ ที่จะนำมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ๒.หัวหน้าหน่วยงานจัดทำมอบหมายงานในการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่าย และมอบหมายให้แต่ละฝ่ายควบคุมและให้คำแนะนำต่อผู้ปฏิบัติงานระดับรองลงไป เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน หน้าที่ของ	ฝ่ายอำนวยการ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		๓.จัดประชุมชี้แจงการดำเนินงานของเทศบาลให้เป็นไปในในการปฏิบัติแนวทางเดียวกัน	ใหม่ๆ ๒.บุคลากรของสำนักปลัด มีงานประจำที่ต้องรับผิดชอบตามตำแหน่งและสายงานที่ต้องปฏิบัติงานตามห้วงระยะเวลาและตามกรอบที่ต้องปฏิบัติ ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานทางด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		แต่ละตำแหน่ง ๓.จัดประชุมชี้แจงแนวทางปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการฉบับใหม่ เพื่อให้เป็นแนวทางเดียวกันในการปฏิบัติงานและสอดคล้องที่ระเบียบและกฎหมายกำหนด	
๒. การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งบประมาณที่ได้รับการอนุมัติเพียงพอตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม และบรรลุตามวัตถุประสงค์	ระเบียบ หนังสือสั่งการที่สั่งการมาภายหลังการอนุมัติงบประมาณ ส่งผล	๑.มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างรายละเอียดโครงการ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังเพียงพอ สามารถลดความ	๑.วงเงินงบประมาณในการดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนงาน/โครงการที่	๑.กิจกรรม/โครงการที่ผ่านการอนุมัติงบประมาณมีการดำเนินการภายใต้	ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ของกิจกรรม/โครงการ ภายใต้วงเงินงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติ	ให้ต้องโอนงบประมาณภายใต้ข้อสั่งการของผู้กำกับดูแล สาเหตุ -ผู้กำกับดูแล มีข้อสั่งการให้ดำเนินกิจกรรม/โครงการ ภายหลังจากงบประมาณประกาศใช้แล้ว -กิจกรรม/โครงการที่สั่งการให้ดำเนินการ เป็นกิจกรรมที่เกิดจากนโยบายหรือข้อสั่งการจากกระทรวง ส่งผลให้ไม่สามารถวางแผนหรือกำหนดกรอบการใช้งบประมาณเพื่อดำเนินการดังกล่าวได้	กำหนดเป้าหมายในการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ภายในวงเงินงบประมาณที่อนุมัติ ๒.รายงานผลทางระบบ e-laas	เสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่ไม่สามารถคาดการณ์ได้ว่า มีกิจกรรม/โครงการที่อาจจำเป็น สำคัญเร่งด่วน ที่ต้องดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องและเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กำหนดไว้ ๒.การโอนงบประมาณแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกิดขึ้นตลอดทั้งปีงบประมาณ	กรอบวงเงินที่ได้รับอนุมัติอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันปัญหางบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน ส่งผลให้กิจกรรม/โครงการไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้ ๒.เนื่องจากเป็นปัญหาที่ไม่สามารถควบคุมได้ จึงจำเป็นต้องต้องให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบงบประมาณและควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณให้อยู่ภายในกรอบงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ ๓.การโอนงบประมาณตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่และโอนตั้งจ่ายเพิ่ม ต้องเป็นความจำเป็นเร่งด่วนและ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					สำคัญส่งผลกระทบโดยตรงต่อประชาชนส่วนใหญ่	
๓. การบริหารงานทรัพยากรบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบการบริหารงานบุคคล มีผู้กลั่นกรองข้อมูล	ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติโดยตรง	มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน	ปฏิบัติตามระเบียบงานบริหารงานบุคคล	ยังไม่มีผู้มาทำหน้าที่	ดำเนินการสรรหาบุคลากร	
๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยธรรมชาติซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่ไม่สามารถรับรู้หรือคาดการณ์ล่วงหน้าได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในเขตเทศบาลตำบลหนองแวงและเขต	- จากเหตุวาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย ซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่ไม่สามารถคาดการณ์	๑.กำชับเจ้าหน้าที่เวรยามให้อยู่เวรยามอย่างเคร่งครัด เมื่อมี	- กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็น	- จากวาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย ซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่ไม่สามารถ	๑.กำชับเจ้าหน้าที่เวรยามให้อยู่เวรยามอย่างเคร่งครัดเมื่อมีเหตุ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ใกล้เคียงสามารถบรรเทาความเสียหายที่เกิดขึ้นหรืออาจจะเกิดกับชีวิตหรือทรัพย์สินได้ทันท่วงที	ล่วงหน้าได้จึงทำให้เป็นจุดอ่อน	เหตุ สามารถรายงานได้ทันท่วงที ๒.เจ้าหน้าที่ป้องกันฯ ทุกคนต้องเปิดเครื่องมือสื่อสารเพื่อการติดต่อและติดตามตัวได้ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๓.จัดหาอุปกรณ์สำหรับใช้ในการกู้ภัยให้พร้อมรับสถานการณ์ที่ไม่อาจคาดเดาได้ ๔.จัดประชุมและอบรมเจ้าหน้าที่เพื่อเตรียมพร้อมรับสถานการณ์ที่ไม่อาจคาดการณ์ได้ตลอดเวลา	ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่เกิดจากภัยธรรมชาติ ภัยแล้ง วาตภัย ตลอดจนอัคคีภัยซึ่งการให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยที่ได้รับความเดือดร้อน	คาดการณ์ล่วงหน้าได้จึงทำให้เป็นจุดอ่อน	สามารถรายงานได้ทันที ๒.จัดประชุมอบรมเจ้าหน้าที่ เพื่อเตรียมพร้อมรับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การรับ - จ่าย จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และแนวทางปฏิบัติที่กำหนด -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่าย -เพื่อให้การเบิกจ่ายและการจัดทำรายงานทางการเงินมีความถูกต้องตรวจสอบได้	หน่วยงานผู้เบิกไม่เร่งดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณภายในระยะเวลาที่กำหนด	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร และมีผู้อำนวยการกองคลังติดตามและกำกับดูแลอย่างเคร่งครัดถือปฏิบัติ	-สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ มติ ครม.และหลักเกณฑ์แนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง -ตรวจสอบการรับเงิน และการนำฝากเงินอย่างเคร่งครัด -ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ละรายการ	<u>ความเสี่ยง</u> -หน่วยงานผู้เบิกไม่เร่งดำเนินการวางฎีกาจ่ายเงินภายใน ๕ วัน หลังจากตรวจรับงาน <u>สาเหตุ</u> -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของแต่ละสำนัก/กอง ขาดความเอาใจใส่ และศึกษาระเบียบ กฎหมาย แนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง	-ให้หัวหน้าส่วนราชการแต่ละสำนัก/กอง เร่งดำเนินการวางฎีกาเบิกจ่ายพร้อมทั้งตรวจสอบเอกสารพร้อมลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้องก่อนการดำเนินการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ ๑.นางจิราพร มูระคา ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ ผู้อำนวยการกองคลัง ๒.นางบุษกร นกยูง ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง ๓.นางสาวสุกันยา พันธ์ศรี ตำแหน่งผู้ช่วย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การดำเนินการถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลัง -เพื่อลดข้อท้วงจากหน่วยตรวจสอบ	ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ	ตามระเบียบกระทรวงการคลัง -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร -ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม กำกับดูแลอย่างใกล้ชิด ๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงานและความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนอย่างชัดเจน ๒.ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้เข้าร่วมอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่	-มีการสรรหา/รับโอนเจ้าหน้าที่พัสดุ -มีการมอบหมายการปฏิบัติงานด้านพัสดุ -ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียดรอบคอบ	-มีเจ้าหน้าที่พัสดุไม่เพียงพอตามแผนอัตรากำลัง -ปริมาณงานมีเป็นจำนวนมาก	-ประชาสัมพันธ์การรับโอนตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ๔.นางสาวยุภาวดี คำชมภู ตำแหน่ง คนงาน ๑.นางจิราพร มูระคา ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
						๒.นางบุษกร นกยูง ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง ๓.นายชวนชัย ชิมวงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ ๔.นางสาวพรเพ็ญ อยู่ดี ตำแหน่ง คนงาน
๓. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและจัดเก็บรายได้อย่างครบถ้วนถูกต้องและเป็นไปตาม	ลูกหนี้ผู้มีหน้าที่ชำระภาษียังขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการ	มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ	๑.ให้มีการรายงานยอดลูกหนี้ค้างชำระประจำปี	๑.ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนด ๒.ผู้เสียภาษีบางราย	-รายงานยอดค้างชำระภาษีทุกเดือน -ทำหนังสือแจ้งเตือนเป็น	๑.นางจิราพร มูระคา ตำแหน่ง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ระเบียบ	ชำระภาษีเพื่อนำรายได้ดังกล่าวมาพัฒนาประเทศ		๒.ทำทะเบียนคุมลูกหนี้ค้างชำระโดยแยกประเภทตามภาษี ๓.ติดตามแจ้งเตือนผู้เสียภาษีโดยตรง	ไม่ได้ทำงานอยู่มนพื้นที่ทำให้มีลูกหนี้เยอะ และการติดตามเป็นไปได้ยาก เพราะไม่มีเบอร์ติดต่อ ๓.ผู้เสียภาษีให้เบอร์โทรมาแต่ไม่สามารถติดต่อได้	ไตรมาสปีละ ๓ ครั้ง -ขอเบอร์โทรสำรองเพื่อติดต่อหรือบุคคลใกล้ชิด	หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง ๒.นายฐานศร์ สุขรัตน์ ตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ๓.นายวัชรินทร์กร อาจสุน ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ๔.นางสาวกรรภิรมย์ คลี่สุข ตำแหน่งพนักงานจ้าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุมีความเป็นระเบียบเรียบร้อยพร้อมใช้งานแล้วปลอดภัยมีการบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ ความสมารถตลอดถึงไม่เข้าใจระเบียบหลักเกณฑ์ของทางราชการ	-	๑.มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเนื่องจากเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก และมีความละเอียดรอบคอบ ๒.ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	๑.มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ๆ ๒.เจ้าหน้าที่ยังไม่มีสถานที่เก็บพัสดุอย่างมิดชิด ๓.พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีการจำหน่าย ๔.กอง/งาน/ไม่ดูแลรักษาพัสดุ/ครุภัณฑ์ที่จัดหา	๑.จัดเตรียมสถานที่ให้เพียงพอกับการเก็บรักษาพัสดุเทศบาล ๒.จัดหาพนักงานมาทำหน้าที่พัสดุ เพราะงานพัสดุมีปริมาณมาก ๓.กอง/งาน จะต้องดูแลรักษาพัสดุ/ครุภัณฑ์ที่จัดหา	ทั่วไป ๑.นางจิราพร มูระคา ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง ๒.นางบุษกร นกยูง ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง ๓.นายชวนชัย ชินวงศ์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานธุรการ ๕.กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารราชการ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ ง่ายสะดวก รวดเร็วต่อการค้นหาและการนำไปปฏิบัติ	เอกสารจำนวนมาก เลยทำให้งานล่าช้า ขาดบุคลากรด้านงานธุรการ	๑.จัดทำทะเบียนคุมการรับ-ส่งหนังสือ ๒.จัดเรียงแฟ้มเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ	๑.มีการรับ-ส่งหนังสือและลงทะเบียนคุมการรับส่งทำให้สะดวกต่อการค้นหา ๒.การจัดเก็บเอกสารเป็นไปอย่าง	๑.บางครั้งหนังสือมีการล่าช้าทำให้ส่งงานไม่ทัน ๒.เอกสารมีจำนวนมากค้นหาเอกสารสำคัญไม่พบ	๑.มีระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาช่วยในการดูเว็ปกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นให้สม่ำเสมอ ๒.จัดเอกสารแยกเป็นเรื่องๆและเก็บแยกตามแฟ้ม	ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ ๔.นางสาวพรเพ็ญ อยู่ดี ตำแหน่งคนงาน ๑.นางจิราพร มูระคา ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้รักษาราชการแทน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			มีระเบียบและง่ายต่อการค้นหา		๓.มีการเซ็นรับเอกสารภายในกอง	ผู้อำนวยการกองคลัง ๒.นางบุษกร นกยูง ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u> ๑) เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ๒) เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์	มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี สำหรับการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ครบตามต้องการ ทำให้ไม่สามารถติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าได้ทันตามความต้องการของประชาชน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา **๑. กิจกรรมงานงบประมาณ** **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่	๑.บุคลากรด้านงานพัสดุไม่เพียงพอต่องานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลหนองแวง จำนวน ๙ แห่ง ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลหนองแวง จำนวน ๙ แห่ง ๓.ขาดการเข้ารับการอบรม	๑.มีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ในการจัดทำงานพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๙ แห่ง ๒.มีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ในการจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๙ แห่ง ๓.เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	๑.การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติ ๒.ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน	๑.งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรด้านงานพัสดุไม่เพียงพอต่องานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลหนองแวง จำนวน ๙ แห่ง ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลหนองแวง จำนวน ๙ แห่ง	๑.สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง ๓.ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่กองคลังตรวจสอบระบบบัญชีของ ศพด.	ผอ.กองการศึกษา ครู/ผู้ดูแลเด็กและบุคลากรในกองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม ๑. กิจกรรมการดำเนินงานสังคมสงเคราะห์ ๑.๑ โครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ รวมถึงครอบครัวกลุ่มเป้าหมายให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานการออกจ่ายเบี้ยยังชีพ - เพื่อบริการประชาชนและอำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชนผู้รับเงินเบี้ยยังชีพในพื้นที่เทศบาลตำบลหนองแวง	กลุ่มเป้าหมาย คือ ผู้สูงอายุ/คนพิการ มารับเบี้ยยังชีพเกินกำหนดการแจกจ่าย ส่งผลให้ต้องส่งคืนคลัง และส่งผลให้การเบิกจ่ายอีกครั้งล่าช้า	- จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ - ประชุมเชิงปฏิบัติการแก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ เช่น วิธีการรับเงินการจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่ใช้ประกอบกรณีเป็นผู้รับเงินเบี้ยยังชีพแทน - จัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับทุกภาคส่วนประชาสัมพันธ์	การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากประชาชนขาดความรู้และละเลยในการรับเงินเบี้ยยังชีพฯ	- การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดเสี่ยงต่อการสูญหาย - ผู้รับเบี้ยยังชีพมารับเบี้ยล่าช้ากว่ากำหนด	-ซักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ -จัดขั้นตอนและกระบวนการจ่ายเบี้ยยังชีพให้เป็นแนวปฏิบัติเดียวกันทุกหมู่บ้าน -ให้ความรู้และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในการรับเงินเบี้ยยังชีพ -ประสานผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาหรือผู้นำชุมชนในพื้นที่แจ้งให้ผู้รับเบี้ยทราบ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ นายมานพ เข็มเมือง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	เสี่ยงความ	...ยงภัยในตุ...อยู่ ที่มีอ...	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๒ การขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ วัตถุประสงค์ - เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของคนพิการ รวมถึงครอบครัวกลุ่มเป้าหมายให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น - เพื่อบริการคนพิการและอำนวยความสะดวกให้แก่คนพิการหรือผู้ดูแลคนพิการ	คนพิการไม่ใช้สิ...ดำเนินการขอรับบัต...พิการมีสิทธิได้...การรักษาพยาบาล...รับเบี้ยยังชีพ...และผู้ดูแลคนพิ...เข้าใจในการ...ลงทะเบียนต่อ...อายุ	แจ้งเตือนเ...เบี้ยยังชีพฯ ...ปีเป็นประจำทุกเดือ... - ประชุมเชิง...ปฏิบัติการแ...เจ้าหน้าที่เกี่ย...ทั้งภาครัฐและ...ประชาชนผู้เข้าร่วม...ชุมชนเกิดค...และผู้ดูแลคน...มีความรู้ความ...ในสิทธิและวิ...ขอบัตรคนพิการ...ยังชีพ - จัดทำป้ายให้ม...ความรู้และ...ความเข้าใจแ...พิการและผู้ดู...พิการให้ทราบ...ข้อมูลสิทธิและ	-คนพิการ และผู้ดูแลคนพิการยังขาดความรู้ ความเข้าใจในสิทธิสวัสดิการ และผลประโยชน์ของตนอย่างทั่วถึง จึงส่งผลต่อการละเลยทำบัตรคนพิการ การต่ออายุบัตรและการขึ้นทะเบียนคนพิการ	เจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุมการต่ออายุบัตรการขึ้นทะเบียนคนพิการของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้อย่างทั่วถึง ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ ทำให้เสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุ	-ให้ความรู้และสร้างความเข้าใจแก่คนพิการ ผู้ดูแลคนพิการ และรวมถึงประชาชน ในขึ้นทะเบียนคนพิการและการต่ออายุบัตรคนพิการ -ประสานผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาตำบลหนองแวงหรือในพื้นที่แจ้งให้ผู้พิการรับทราบเกี่ยวกับสิทธิและหน้าที่ของตน และแนวทางปฏิบัติตนอย่างถึงต้อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ นายมานพ เข็มเมือง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		และผลประโยชน์ของตนในความสำคัญของการทำบัตรคนพิการ การต่ออายุบัตรและการขึ้นทะเบียนคนพิการ				
๑.๓ การส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) วัตถุประสงค์ - เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของเด็กแรกเกิด รวมถึงครอบครัวของเด็กแรกเกิดให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น - เพื่อบริการครอบครัว เด็กแรกเกิดที่ขอมีสิทธิรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	การติดตาม เพิ่มเติมความรู้และตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอของบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขององค์กรเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องระเบียบ หลักเกณฑ์ตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนทั่วไป รวมถึงผู้มีสิทธิ์ขอรับเงินอุดหนุนตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดเป็นระยะ	ควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังต้องมีการอบรมให้ความรู้โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดและการประชาสัมพันธ์ติดตามข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ	-การดำเนินงานของโครงการอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดู เด็กแรกเกิด ยังขาดการประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของผู้มีสิทธิได้อย่างทั่วถึง ซึ่งระเบียบดังกล่าวใช้ปีต่อปี จึงต้องมีการติดตามข่าวสารการประชาสัมพันธ์ของจังหวัดบุรีรัมย์อยู่เป็น	-ประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนแรกเกิดได้อย่างถูกต้อง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีระเบียบและหลักเกณฑ์ -เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการติดต่อประสานงานกับ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ นายมานพ เข็มเมือง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
				ประจำ -บุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ได้เข้ารับการอบรมตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด จึงขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน	หน่วยงานสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดบุรีรัมย์	
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดอัตราป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก ๒. เพื่อกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย	๑.ประชาชนขาดความใส่ใจในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย	๑.จัดตั้งทีมงานควบคุมโรค เคลื่อนที่เร็วเพื่อพ่นหมอกควัน	๑.ทีมงานควบคุมและเครือข่าย มีความเข้มแข็ง	๑.ประชาชนยังขาดการตระหนักรู้ของโรคไข้เลือดออก	๑.จัดทำโครงการ/กิจกรรม/ประชาสัมพันธ์การปฏิบัติตามมาตรการ	กองสาธารณสุขและ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
และกำจัดลูกน้ำยุงลายในวัด โรงเรียน และชุมชน ๓. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ ในการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกที่ถูกวิธีและเหมาะสม ๔. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมช่วยกันทำลายแหล่งเพาะพันธ์ยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๕. เพื่อให้สามารถลดความชุกชุมของลูกน้ำยุงลาย **๒.โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณ์วลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี** วัตถุประสงค์	๒.ประชาชนให้ความร่วมมือกับส่วนราชการน้อยมาก ๓.ปัญหาการระบาดของโรค	๒.การประชาสัมพันธ์แจกแผ่นพับความรู้และขอความร่วมมือในการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกแก่ผู้นำชุมชน ประชาชนตลอดจน ประชากรแฝงที่มาพักอาศัยอยู่ให้ทราบและมีการแจ้งข่าวสาร กิจกรรมรณรงค์รวมทั้งการแจ้งข่าว หากมีผู้ป่วยเพื่อการควบคุมโรคโดยเร็วและทันเวลา	๒.ผู้นำชุมชนและประชาชนรับรู้ถึงการระชาสัมพันธ์ข่าวสารและให้ความสนใจมากขึ้น ๓.การแจ้งข่าวหรือการสื่อสารรวดเร็วขึ้น	๒.การประชาสัมพันธ์ถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออกยังน้อย ๓.พบว่าอัตราการป่วยเกิดต่อเนื่องแม้ในช่วงฝนตกชุกและฝนไม่ตกชุก	อย่างต่อเนื่อง ๒.ให้กลุ่มองค์กรภาคประชาชนมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหา ๓.ขอความร่วมมือ ผู้นำหมู่บ้าน, อสม.แต่ละหมู่) ประชาชน ๔.เสริมสร้างการรับรู้ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก ๕.จัดให้มีการฉีดพ่นหมอกควันในสถานที่ที่มีการรวมตัวประชาชน เช่น วัดและโรงเรียน	สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
เพื่อป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่ตำบลหนองแวง	๑.จำนวนสุนัขและแมวทั้งมีเจ้าของและไม่มีเจ้าของเพิ่มขึ้น ๒.ประชาชนที่มีสัตว์เลี้ยงปล่อยปะละเลยการดูแลสัตว์เลี้ยงของตัวเอง เช่น การทำหมัน การฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	๑.มีการประชาสัมพันธ์ แจกแผ่นพับความรู้และความร่วมมือในการควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าแก่ผู้นำชุมชน คณะกรรมการหมู่บ้าน ๒. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ออกฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าทุกหมู่บ้านในตำบลหนองแวง	๑. ประชาชนได้หราบข้อมูลข่าวสารมากขึ้น ๒.มีเจ้าหน้าที่ออกฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่ตำบลหนองแวง	๑.ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าเท่าที่ควร การออกฉีดวัคซีนเพื่อควบคุมโรคเป็นไปได้ยากเนื่องจากขาดเครื่องมือและอุปกรณ์	๑.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ทต.หนองแวง ได้ออกบริการฉีดวัคซีนและจัดทำ โครงการควบคุมโรคเพื่อควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลง ซึ่งทต.หนองแวง ได้ควบคุมความเสี่ยงแล้ว	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ.....
(นายบุญธรรม ศรีวงษา)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง
วันที่ ....เดือน 7 ต.ค. 2569 พ.ศ.
ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง/อื่นๆ
ร่าง...../...../.....
พิมพ์ ๗ / ๗ ต.ค. / ๖๙

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอละหานทราย

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลหนองแวง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๙ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองแวง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ .....

(นางวรรณภา เข็มเมือง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

วันที่ ..... เดือน 7 ต.ค. 2569 พ.ศ. .....