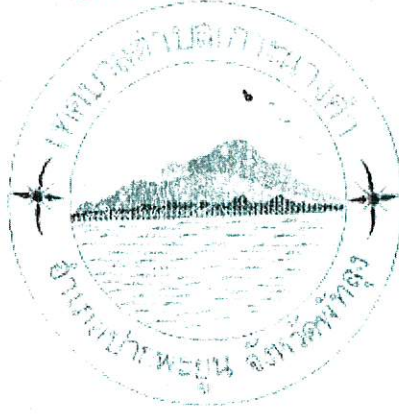


ต้นฉบับ



รายงานผลการดำเนินการ
ควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
ของ
เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง



รายงานผลการดำเนินการ
ควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
ของ
เทศบาลตำบลเกาะนางค้ำ
อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอปากพะยูน

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับมีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2568 ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลเกาะนางคำ กำหนด จึงเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการ

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเกาะนางคำ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอปากพะยูน

Payam

(นายพะโยม โอสถวิสุทธิ)

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะนางคำ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1 งานสวัสดิการและสังคม

1.1.1 ด้านพัฒนาชุมชน (งานดำเนินการพัฒนาชุมชนด้านเศรษฐกิจ)

1.1.1.1 ลูกหนี้เงินกู้เศรษฐกิจชุมชนค้างชำระ

1.2 งานการเงินและบัญชี

1.2.1. การเบิกจ่ายเงินและเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

1.2.2. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำฎีกาของแต่ละกองไม่ได้ศึกษาระเบียบ ความรอบคอบ

1.3 งานจัดเก็บและพัฒนารายได้

1.3.1 มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นจำนวนมากและบางรายค้างชำระเป็นระยะเวลานาน

1.4. งานจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

1.4.1 ข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ถูกต้องครบถ้วน

1.4.2 ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง

1.5. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas)

1.5.1 ระบบ (e-laas) มีปัญหาเข้าไม่ได้

1.5.2 การลงระบบข้อมูลงบประมาณ บัญชี การเงิน พัสดุ และอื่นๆเข้าระบบไม่ได้

1.6 งานพัสดุและทรัพย์สิน

1.6.1 ระบบ e-GP การจัดซื้อจัดจ้างมีงานให้เลือกไม่ตรงกับงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

1.6.2 Internet มีความเร็วต่ำ ช้ามาก ทำให้การลงข้อมูลระบบ e-GP และการลงนามในสัญญาในระบบ e-Plan ชัดข้อง

1.6.3 มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานและเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

1.6.4 การเบิก-จ่ายวัสดุไปใช้ก่อนการจัดทำหลักฐาน

1.6.5 มีการยืม-คืนครุภัณฑ์โดยไม่ได้บันทึกการยืม คืนครุภัณฑ์

1.7 งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

1.7.1 การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารรับบริการไม่ครบถ้วนและผู้ขออนุญาตไม่ปฏิบัติตามแบบแปลนที่ขออนุญาตไว้

1.7.2 ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร

1.8. งานก่อสร้าง

1.8.1 ขาดบุคลากรที่มีอำนาจหน้าที่โดยตรง

1.8.2 ราคาวัสดุมีความผันผวน

1.8.3 ผู้รับจ้างที่มีความชำนาญในพื้นที่มีน้อย

1.9 งานสาธารณูปโภค

1.9.1 งานไฟฟ้ามีวัสดุอุปกรณ์ที่ล้าสมัย

1.9.2 ระบบประปามีปัญหาการผลิตน้ำดิบ และระบบท่อส่งน้ำแตกบ่อยมากทำให้เกิดน้ำรั่วไหล

1.9.3 ประชาชนร้องทุกข์และไม่สามารถแก้ไขได้ทันตามหัวระยะเวลาที่กำหนด

1.10 งานผังเมือง

1.10.1 ข้อมูลด้านผังเมืองไม่มีหรือมีแต่ไม่ครบถ้วน

1.10.2 มีการฝ่าฝืนการปฏิบัติตามผังเมืองรวมและผังเมืองเฉพาะ

1.11 งานบริหารวิชาการและการศึกษาปฐมวัย

1.11.1 การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน

1.10.2 บุคลากรยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กปฐมวัย

2.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 งานสวัสดิการและสังคม

2.1.1 ออกบริการรับชำระหนี้จากลูกหนี้

2.1.2 จัดทำหนังสือเร่งรัดชำระหนี้เพื่อแจ้งลูกหนี้

2.2 งานการเงินและบัญชี

- 2.2.1 จัดทำคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน
- 2.2.2 ติดตามข้อมูลข่าวสารด้านกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ
- 2.2.3 ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้อง
- 2.2.4 ให้ผู้รับผิดชอบที่ได้รับคำสั่งการเบิกจ่าย การรับเงิน การบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชี (e-laas) ศึกษาขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง

2.3 งานจัดเก็บและพัฒนารายได้

- 2.3.1 จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น บ้าย แผ่นพับ เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีให้ประชาชนรับทราบทั่วกัน
- 2.3.2 จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากขึ้น
- 2.3.3 แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อหาข้อเท็จจริงสำหรับลูกหนี้ค้างที่ไม่สามารถติดต่อได้เพื่อดำเนินการตามระเบียบ
- 2.3.4 แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินคดีลูกหนี้ค้างชำระ
- 2.3.5 จัดให้มีการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้มีข้อมูลที่สามารถนำมาใช้ประโยชน์เพื่อประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้

2.4 งานจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

- 2.4.1 รับโอน (ย้าย) บุคลากรที่มีหน้าที่โดยตรง
- 2.4.2 จัดให้มีการจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สินให้มีข้อมูลที่สามารถนำมาใช้ประโยชน์เพื่อประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้
- 2.4.3 จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

2.5 ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas)

- 2.5.1 เป็นปัจจัยสภาวะการควบคุมภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ ซึ่งหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรงเป็นผู้รับผิดชอบ ไม่สามารถระบุความเสี่ยงในการควบคุม
- 2.5.2 ให้ผู้รับผิดชอบที่ได้รับรหัสในการเข้าระบบ (e-laas) แก้ไขปัญหาการใช้ระบบให้สามารถปฏิบัติตามระเบียบเพื่อให้ระบบงบประมาณ ระบบการเงิน ระบบบัญชี และการจัดทำฎีกา ระบบการเบิกจ่าย
- 2.5.3 ระบบ (e-laas) มีปัญหาเข้าไม่ได้

2.6 งานพัสดุและทรัพย์สิน

- 2.6.1 ระบบ e-GP การจัดซื้อจัดจ้างมีงานให้เลือกไม่ตรงกับงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- 2.6.2 Internet มีความเร็วต่ำ ช้ามาก ทำให้การลงระบบ e-GP และการลงนามในสัญญาในระบบ e-Plan ชัดข้อง

2.6.3 มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานและเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ครบถ้วน ซึ่งก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างหรือทำสัญญากับรายใดควรจัดหาผู้ประกอบการแล้วเสร็จก่อน

2.6.4 การเบิกจ่าย วัสดุไปใช้ก่อนการจัดทำหลักฐาน

2.6.5 มีการยืม คืนครุภัณฑ์โดยไม่ได้บันทึกการยืม คืน ครุภัณฑ์

2.6.3 ให้นำหน่วยงานย่อยส่งเอกสารและหลักฐานมาประกอบการจัดหาพัสดุพัสดุตามระเบียบให้ครบถ้วนและถูกต้องก่อนล่วงหน้าก่อนที่จะดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

2.7 งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

2.7.1 จัดทำคู่มือ แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ

2.7.2 ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ของสำนักงาน และปิดประกาศตามบอร์ดประชาสัมพันธ์

2.8 งานก่อสร้าง

2.8.1 จัดหาวัสดุจากท้องตลาดในพื้นที่ตำบล อำเภอ และ การค้นหาในระบบ Internet

2.8.2 ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานก่อสร้าง

2.8.3 ขาดบุคลากรที่มีหน้าที่โดยตรง

2.9 งานสาธารณูปโภค

2.9.1 รับโอน ย้าย บุคลากรที่มีหน้าที่โดยตรง

2.9.2 เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเตรียมความพร้อม 24 ชั่วโมงในการเร่งดำเนินการโครงการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน

2.10 งานผังเมือง

2.10.1 รับโอน ย้ายบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง

2.10.2 กำชับผู้รับผิดชอบปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

2.11 งานบริหารวิชาการและการศึกษาปฐมวัย

2.11.1 ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพและทักษะสูงขึ้น

2.11.2 จัดหาอุปกรณ์สำหรับเพิ่มพัฒนาการของเด็กปฐมวัย

2.11.3 เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ในการรับโอน (ย้ายบุคลากร)

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1.สภาพแวดล้อมควบคุมการควบคุม ประกอบด้วย 5 หลักการ</p> <p>1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับควบคุมภายใน</p> <p>1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>1.1 บุคลากรของเทศบาลตำบลเกาะนางคำ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้บริหารและมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>1.3 มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย 4 สำนัก/กอง ได้แก่</p> <p style="margin-left: 20px;">1.3.1.สำนักปลัด</p> <p style="margin-left: 20px;">1.3.2.กองคลัง</p> <p style="margin-left: 20px;">1.3.3.กองช่าง</p> <p style="margin-left: 20px;">1.3.4.กองการศึกษา</p> <p>โดยมีนายกเทศมนตรีตำบลเกาะนางคำ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>1.5.1. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>1.5.2. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>1.5.3. มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและมีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 การระบุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>2.1.1. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>2.1.2 บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>2.2 ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่อาจจะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว เทศบาลตำบลเกาะนางคำ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน</p> <p>2.3 มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเรียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>3.1 บุคลากรของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 ให้มีการพัฒนาบุคลากรในการนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้</p> <p>3.3.1 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเรียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>3.3.2 เทศบาลจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>3.3.3 เทศบาลตำบลเกาะนางคำ ทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่นๆ ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับป้ายประชาสัมพันธ์ รถประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>4.2 รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเกาะนางคำ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>4.3.1 จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>4.3.2 เทศบาลตำบลเกาะนางคำ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>5.การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 การระบุงการพัฒนและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>5.1.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงทีและทันเวลา</p> <p>5.2.1 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>5.2.2 มีการประเมินการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลมีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ) *Payom*

(นายพะโยม โอสถวิสุทธิ)

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะนางคำ

วันที่ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.2568

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2568

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
1.งานสวัสดิการและสังคม ด้านพัฒนาชุมชน (งานด้านดำเนินการพัฒนาเศรษฐกิจ) วัตถุประสงค์ 1.เพื่อส่งเสริมเศรษฐกิจในชุมชนให้ประชาชนสามารถพึ่งตนเองและมีชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น	1.ลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชนไม่ชำระหนี้ตามเวลาที่กำหนด	1.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน 2.จัดทำหนังสือแจ้งรัดการชำระหนี้และแจ้งลูกหนี้	1.ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินจากการชำระหนี้ของลูกหนี้	1.มีลูกหนี้บางส่วนยังไม่ชำระหนี้	1.จัดทำหนังสือแจ้งรัดการชำระหนี้เพื่อแจ้งลูกหนี้ 2.ออกใบบริการชำระหนี้จากลูกหนี้	สำนักปลัด งานพัฒนาชุมชน 30 ก.ย. 68

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2568

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2.งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ 1.เพื่อให้การบริการรับเงิน -จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณ การ และนอกงบประมาณ การ บันทึกบัญชีในระบบ e-laas การเก็บรักษาเงิน ตลอดจนการตรวจสอบก่อน อนุมัติฎีกา ให้เป็นไปตาม กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆที่ เกี่ยวข้องเป็นปัจจุบัน	1.มีข้อผิดพลาดอันอาจ เกิดขึ้นเกี่ยวกับการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ เนื่องจาก การจัดการ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน และมีภาระเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน แต่เอกสาร ไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่าน การตรวจสอบก่อน	1.ถือปฏิบัติตามระเบียบการ ตรวจสอบว่าด้วย กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน การตรวจ เงินขององค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.2566 2.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายหลักชั้นอัคร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	1.สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง 2.ตรวจสอบการรับและ การนำฝากเงินตลอดจน ตรวจสอบรายการใน e-laas เป็นประจำ 3.มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายเงิน	1.มีข้อผิดพลาด อันอาจเกิดขึ้น เกี่ยวกับการเบิก จ่ายเงิน งบประมาณ เนื่องจากการจัด เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน และมีภาระเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน แต่เอกสาร ไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่าน การตรวจสอบก่อน	1.จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละ ผลงานและหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนให้ชัดเจน 2.ติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องต่างๆ ต่อไป	กองคลัง 30 ก.ย. 68

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2568

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่าย</p> <p>3. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานฐานะทางการคลังเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็ว และน่าเชื่อถือ</p>	<p>2.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำฎีกาของแต่ละกองไม่ได้ศึกษากฎหมายระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้องและขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงานให้</p> <p>เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการ</p> <p>4.กำกับให้เจ้าหน้าที่เพิ่มความรอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการ</p> <p>2.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำฎีกาของแต่ละกองไม่ได้ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือต่างๆที่เกี่ยวข้อง และขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>3.ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนและส่งให้หัวหน้าหน่วยงานจ่ายเงินตามขั้นตอนลดจนเพิ่มความรู้ ความชำนาญ และความรู้รอบคอบ หัวหน้าหน่วยงานย่อยในแต่ละกองให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบฯ</p>	<p>กองคลัง</p> <p>30 ก.ย. 68</p>	

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
3.การพัฒนาด้านการ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เช่น ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ภาษีป้าย ค่า น้ำประปา ค่าขยะ ฯลฯ ให้ มีประสิทธิภาพมากขึ้น และ กำหนดแนวทาง วิธีการ จัดหาแหล่งที่มาของรายได้ และดำเนินการตามแผนที่ วางไว้	1. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ภาษีจำนวนมากและบาง รายค้างชำระเป็นระยะ เวลานาน 2. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการ ชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง	1.ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566 2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	1. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานจัดเก็บรายได้ให้เป็นไปตาม เป้าหมาย และเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย เรื่องสิ่งก่อสร้างต่างๆที่ เกี่ยวข้องต่อไป	1. มีลูกหนี้ค้างชำระ ภาษีเป็นจำนวนมาก และบางรายค้างชำระ เป็นระยะเวลานาน 2. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องการชำระภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	1. จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ เกี่ยวกับการจัดเก็บ ภาษีให้ประชาชน รับทราบทั่วกัน 2. จัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดทำเก็บ ภาษีเป็นระบบมาก	กองคลัง 30 ก.ย. 68

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดเก็บภาษีเงินได้อย่าง ครบถ้วน และน่าเชื่อถือ				3. ข้อมูลจำนวนผู้มี หน้าที่เสียภาษียังไม่ ถูกต้องและไม่ครบถ้วน ตามความเป็นจริงทำ ให้รายได้ของเทศบาล ต่ำกว่าความเป็นจริง 4. เจ้าหน้าที่ขาด ประสิทธิภาพในการ จัดทำแผนที่ภาษี	มากยิ่งขึ้น 3. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการเพื่อทำ ข้อเท็จจริงสำหรับ ดูทุกหน้าที่ที่ไม่ สามารถติดต่อได้เพื่อ ดำเนินการตาม กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือ สั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง (การ จำหน่ายหนี้สูญ)	กองคลัง งานจัดเก็บ และพัฒนา รายได้ 30 ก.ย.68

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					4. แต่งตั้งคณะกรรมการ ดำเนินงานกับคู่กึ่งนี้ต่าง ชำระ 5. จัดให้มีการจัดทำแผน ที่ภาคีและทะเลเบียน ทรัพย์สินให้มีข้อมูล ที่สามารถนำมาใช้ ประโยชน์ ประสิทธิภาพในการ จัดเก็บรายได้	กองคลัง นักวิชาการ จัดเก็บรายได้ 30 ก.ย.68

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
4.การจัดทำแผนที่และ ทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์การควบคุม 1.เพื่อให้มีการนำระบบ สารสนเทศภูมิศาสตร์ (GIS) มาใช้ปรับปรุงข้อมูลการ จัดเก็บรายได้โดยใช้เป็น ฐานข้อมูลแหล่งที่มาของ รายได้และเพิ่ม ประสิทธิภาพการจัดเก็บ รายได้	1.ข้อมูลจำนวนผู้มี หน้าที่เสียภาษียังไม่ ถูกต้อง และไม่ ครบถ้วนตามความ เป็นจริง 2.เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ ความสามารถและ ประสิทธิภาพในการ จัดทำแผนที่ภาษี	1.จัดทำหนังสือแจ้งเตือนให้แก่ผู้ เสียภาษีกรณีไม่ยื่นแบบแสดง รายการทรัพย์สินภายในกำหนด	1.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. 2562	1.ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องการชำระภาษี 2.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความสามารถและ ประสิทธิภาพในการ จัดทำแผนที่ภาษี	1.จัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บ เป็นระบบมากยิ่งขึ้น 2.จัดให้มีการจัดทำ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้ มีข้อมูลที่สามารถ นำมาใช้ประโยชน์ เพื่อประสิทธิภาพใน การจัดเก็บรายได้	กองคลัง นักวิชาการ จัดเก็บ รายได้ 30 ก.ย.68

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
5.ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-Laas) วัตถุประสงค์การควบคุม 1. เพื่อให้มีการบันทึกบัญชี ด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (e- laas) ของแต่ละงานให้เป็น ปัจจุบันและมีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น	1. บางงานยังไม่เข้าใจ ในการจัดการรับเงิน รายได้นอก งบประมาณในระบบ e-laas) การรับเงิน รายได้เงินนอก งบประมาณไม่ ถูกต้องตามแผนงาน	1. ตั้งรหัสการใช้งานแต่ละด้าน เพื่อให้ปฏิบัติงานแต่ละหน้าที่ รับผิดชอบเป็นไปอย่างถูกต้อง	ผู้อำนวยการกองคลัง สามารถ เปิดดูรายงานได้ทุกกอง	1. บางงานยังไม่เข้าใจ ในการจัดเก็บเงิน รายได้นอกงบประมาณ ในระบบ e-laas ตลอดจนการจัดการ ทำฎีกาดำเนินระบบ คอมพิวเตอร์ e-laas 2. การรับเงินรายได้เงิน นอกงบประมาณไม่ ถูกต้องตามแผนงาน	1. ให้ผู้รับผิดชอบที่ ได้รับรหัสการเบิกจ่าย การรับเงิน การ บันทึกบัญชีด้วย ระบบคอมพิวเตอร์ e-laas ศึกษาขั้นตอน และวิธีการปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง	กองคลัง ผู้อำนวยการ กองคลัง/ นักวิชาการ การเงินและ บัญชี 30 ก.ย.68

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
5.ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-Laas) วัตถุประสงค์การควบคุม 1.เพื่อให้มีการบันทึกบัญชีด้วย ระบบคอมพิวเตอร์ (e-Laas) ของแต่ละงานให้เป็นปัจจุบัน และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	2.ฎีกาเบิกจ่ายเงินเข้า ข้อมูลไม่ตรงตาม แผนงานของเทศบาลบัญชี และไม่ตรวจสอบเช็คก่อนการ จัดทำฎีกาว่าแต่ละฎีกา ผ่านการการจัดซื้อจัดจ้าง หรือไม่		ผู้อำนวยการกองคลัง สามารถ เปิดดูรายงานได้ทุกกอง	3.ฎีกาเบิกจ่ายเงินเข้า ข้อมูลไม่ตรงตาม แผนงานของเทศบาล บัญชี แต่จะไม่ ตรวจสอบเช็คก่อนการ จัดทำฎีกาว่าแต่ละฎีกา ผ่านการจัดซื้อจัดจ้าง หรือไม่	1.จัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บ เป็นระบบมากยิ่งขึ้น 2.จัดให้มีการจัดทำ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้ มีข้อมูลที่สามารถ นำมาใช้ประโยชน์ เพื่อประสิทธิภาพใน การจัดเก็บรายได้	กองคลัง นักวิชาการ จัดเก็บ รายได้ 30 ก.ย.68

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
6.งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์การควบคุม 1. เพื่อให้การดำเนินการที่ ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา และตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2537 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2)	1. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัด จ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน เอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ครบถ้วน 2. ระบบ Internet ความเร็วต่ำทำให้การลง ข้อมูลระบบ e-GP และ การลงนามในสัญญาใน ระบบ e-Plan ชัดข้อ	1. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566 2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมี ผู้อำนวยการกองคลัง เป็น ผู้ติดตาม 3. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ภายใน	1. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ตลอดจนหนังสือที่เกี่ยวข้อง ต่างๆ 2. การรายงานการดำเนินการใน ระบบ e-GP คอมพิวเตอร์ การ ลงนามในสัญญาจ้าง ในระบบ คอมพิวเตอร์ e-laas ทัน และ ตรงต่อเวลา ตามระเบียบ	1. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัด จ้าง จัดจ้าง และ ปริมาณงานมากทำให้ เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน เอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัด จ้างไม่ครบถ้วน 2. ระบบ Internet ความเร็วต่ำทำให้การ ลงข้อมูลในระบบ e- GP และการลงนามใน สัญญาในระบบ e- Plan ชัดข้อ	1. ก่อนดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างหรือทำ สัญญากับรายใดควร จัดทำผู้ประกอบการ แล้วเสร็จก่อน 2. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้ดูแลระบบ Internet	กองคลัง ผู้อำนวยการ กองคลัง/ นักวิชาการ การเงินและ บัญชี 30 ก.ย.68

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
6.งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์การควบคุม พ.ศ.2548 และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2558 (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2561 และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง 2.เพื่อให้การควบคุมการรับ เบิกจ่ายพัสดุสิ้นเปลืองให้มี ประสิทธิภาพ 3.เพื่อให้ครุภัณฑ์คงเหลือ ตรงกับทะเบียนคุมทรัพย์สิน	3.ระบบการจัดซื้อจัด จัดจ้างภาครัฐของ กรมบัญชีกลาง มีงาน ให้เลือกไม่ตรงกับงาน ขององค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น 4.บุคลากรในแต่ละ กองนำพัสดุสิ้นเปลือง ไปใช้ก่อนมีการทำ หลักฐานการเบิก - จ่ายพัสดุสิ้นเปลือง	4.การควบคุมการรับ การเบิกจ่าย พัสดุสิ้นเปลืองเป็นปัจจุบัน 5.การควบคุมครุภัณฑ์ตรงตาม รายงานตรวจสอบพัสดุประจำปี	3.แต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบภายใน 4.ให้มีการใช้พัสดุสิ้นเปลือง ครุภัณฑ์มีประสิทธิภาพเป็นไป ตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง	3.ระบบการจัดซื้อจัด จ้างภาครัฐของ กรมบัญชีกลางมีงานให้ เลือกไม่ตรงกับงานของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น 4.บุคลากรในแต่ละกอง นำพัสดุสิ้นเปลืองไปใช้ ก่อนมีการทำหลักฐาน การเบิก - จ่ายพัสดุ สิ้นเปลือง	3.ให้หน่วยงาน ย่อยส่งเอกสารและ หลักฐานมา ประกอบการจัดทำ พัสดุดำเนินการ ครบถ้วนและถูกต้อง ก่อนส่งหน้าที่จะ ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้าง 4.จัดให้มีระบบการ ควบคุมการเบิกจ่าย พัสดุหรือก่อนนำพัสดุ	กองคลัง นักวิชาการพัสดุ 30 ก.ย.68

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
6.งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์การควบคุม พ.ศ.2548 และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2558 (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2561 และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง	5.มีการยืม คิน ครุภัณฑ์โดยไม่ได้ลง หลักฐานในการ บันทึกการยืม คิน ครุภัณฑ์	3.แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบภายใน	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	5.มีการยืม คิน ครุภัณฑ์โดยไม่ได้ลง หลักฐานในการ บันทึกการยืม คิน ครุภัณฑ์	สิ้นเปลืองใช้ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ควบคุมตลอดจนทำหลักฐาน การเบิกจ่าย วัสดุสิ้นเปลือง นั้นก่อน 5.จัดให้มีสถานที่เก็บวัสดุ สิ้นเปลืองให้เป็นระเบียบ 6.มีการยืม คินครุภัณฑ์ให้ เป็นปัจจุบัน	กองคลัง นักวิชาการ พัสดุ 30 ก.ย.68

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
7.งานสำรวจ ออกแบบเขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบเขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปรแกรมใช้อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัด และคุ้มค่าที่สุดที่สุด	1.ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522 และที่แก้ไขเพิ่มเติม 2.การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนก่อสร้างที่ขออนุญาตไว้	1.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน 2.จัดทำแผนผังเกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารแจกผู้มาติดต่อ 3.ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ เว็บไซต์ของสำนักงาน เทศบาลไปรษณีย์ เกี่ยวกับ กฎหมายเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง	การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	1.จัดทำคู่มือ แผนผัง เกี่ยวกับการขออนุญาต ต่อเติมอาคารเพิ่มเติมอาคารแจกผู้มาติดต่อ 2.ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ของสำนักงานและปิดประกาศ	กองช่าง 30 ก.ย.68

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
8. งานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การพัฒนา โครงสร้างพื้นฐานและการ ควบคุมตาม พรบ.ที่บังคับ ใช้ในพื้นที่ได้มาตรฐานและ ถูกต้อง	1.ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบโดยตรง 2.ราคาวัสดุก่อสร้างมี ความผันผวน 3.ผู้รับจ้างที่ชำนาญ ในพื้นที่มีน้อย	จัดหาราคาวัสดุที่เป็น ปัจจุบันจากท้องตลาดใน พื้นที่และจากอินเทอร์เน็ต เพื่อเปรียบเทียบราคา	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง	1.ขาดบุคลากรมีหน้าที่ หน้าที่โดยตรง 2.ราคาวัสดุก่อสร้างมี ความผันผวน 3.ผู้ชำนาญงานในพื้นที่มี น้อย	1.รับ โอนย้ายบุคลากรที่มี หน้าที่โดยตรง 2.จัดหาราคาวัสดุก่อสร้างที่ เป็นปัจจุบันจากท้องตลาด และค้นหากจาก Internet และปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบอย่างเคร่งครัด 3.แต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดราคากลาง	กองช่าง 30 ก.ย.68

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
9.งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์การควบคุม 1.เพื่อให้งานไฟฟ้า สาธารณะสามารถ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชน 2.เพื่อให้งานกิจการประปา ตอบสนองความต้องการ ของประชาชน 3.เพื่อให้งานทางระบายน้ำ สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชน	ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่โดยตรง	คำสั่งมอบหมายและแบ่ง งานของเจ้าหน้าที่	รับ โอน ย้ายบุคลากรที่มีหน้าที่ โดยตรง	ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่โดยตรง	รับ โอน ย้ายบุคลากรที่มี หน้าที่โดยตรง	กองช่าง 30 ก.ย.68

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
9.งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์การควบคุม 4.เพื่อให้การแก้ปัญหาความ เดือดร้อนที่ประชาชนร้อง ทุกข์ สามารถแก้ปัญหา ความเดือดร้อนให้กับ ประชาชนได้ทันกับช่วง ระยะเวลา	3.งานทางระบายน้ำไม่ สามารถตอบสนองความ ต้องการและ ความ เดือดร้อนของประชาชน 4.งานการร้องเรียนความ เดือดร้อนของประชาชน ไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ ทันกับช่วงเวลาความ เดือดร้อน					กองช่าง 30 ก.ย.68

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2568

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
10.งานผังเมือง วัตถุประสงค์การควบคุม 1. เพื่อให้การรวบรวมข้อมูลมีความ ถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการต่างๆที่ เกี่ยวข้อง	1.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยตรง 2. ข้อมูลด้านผัง เมืองรวม และผัง เมืองรวมเฉพาะ	1. มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายงาน 2. ประชาสัมพันธ์การรื้อถอน ย้าย	ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมตาม หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน	บุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง	รับ โอนย้ายบุคลากรที่มีหน้าที่ โดยตรง	กองช่าง 30 ก.ย. 68

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2568

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
6.งานบริหารวิชาการและ การศึกษาปฐมวัย งานระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารศึกษาและงาน ส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วย เรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องต่างๆ	1.การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้ มาตรฐาน 2.บุคลากรที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์ด้านการ สอนเด็กปฐมวัย	1.ส่งบุคลากรทางการ ศึกษาเข้ารับการอบรม 2.จัดทำแผนการ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กให้ครอบคลุมทุก ด้าน 3.จัดทำสื่อการเรียน การสอนให้ครอบคลุม ทุกด้าน	1.ครูยังขาดความรู้ ความ เข้าใจ เนื่องจากหลักสูตรที่เข้า รับการอบรมเป็นหลักสูตร ระยะสั้น ไม่ได้เน้นการฝึก ปฏิบัติ 2.เนื่องจากงบประมาณมีจำกัด ทำให้ไม่สามารถส่งครูทุกคน เข้ารับการอบรมได้	1.การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ ได้มาตรฐาน 2.บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้าง ยังขาดประสบการณ์ด้านการ สอนเด็กปฐมวัย	1.ส่งบุคลากรทางการ ศึกษาเข้ารับการอบรมด้าน ต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ให้มีทักษะมากขึ้น 2.จัดหาอุปกรณ์สำหรับ พัฒนาการของเด็กปฐมวัย	กอง การศึกษา 30 ก.ย. 68

(ลงชื่อ)

Rayon

(นายพะโยม ไอสถิสุทธิ)

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะนางคำ

วันที่

เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.2568

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเกาะนางคำ

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเกาะนางคำ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2568 ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในด้านการดำเนินการที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการ

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเกาะนางคำ มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1 งานสวัสดิการและสังคม

1.1.1 ด้านพัฒนาชุมชน (งานดำเนินการพัฒนาชุมชนด้านเศรษฐกิจ)

1.1.1.1 ลูกหนี้เงินกู้เศรษฐกิจชุมชนค้างชำระ

1.2 งานการเงินและบัญชี

1.2.1. การเบิกจ่ายเงินและเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

1.2.2. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำฎีกาของแต่ละกองไม่ได้ศึกษาระเบียบ

ความรอบคอบ

1.3 งานจัดเก็บและพัฒนารายได้

1.3.1 มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นจำนวนมากและบางรายค้างชำระเป็นระยะเวลานาน

1.4.งานจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

1.4.1 ข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ถูกต้องครบถ้วน

1.4.2 ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง

1.5.ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas)

1.5.1 ระบบ (e-laas) มีปัญหาเข้าไม่ได้

1.5.2 การลงระบบข้อมูลงบประมาณ บัญชี การเงิน พัสดุ และอื่นๆเข้าระบบไม่ได้

1.6 งานพัสดุและทรัพย์สิน

1.6.1 ระบบ e-GP การจัดซื้อจัดจ้างมีงานให้เลือกไม่ตรงกับงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

1.6.2 Internet มีความเร็วต่ำ ช้ามาก ทำให้การลงข้อมูลระบบ e-GP และการลงนามในสัญญาในระบบ e-Plan ชัดข้อง

1.6.3 มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานและเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

1.6.4 การเบิก-จ่ายวัสดุไปใช้ก่อนการจัดทำหลักฐาน

1.6.5 มีการยืม-คืนครุภัณฑ์โดยไม่ได้บันทึกการยืม คืนครุภัณฑ์

1.7 งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

1.7.1 การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารรับบริการไม่ครบถ้วนและผู้ขออนุญาตไม่ปฏิบัติตามแบบแปลนที่ขออนุญาตไว้

1.7.2 ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร

1.8. งานก่อสร้าง

1.8.1 ขาดบุคลากรที่มีอำนาจหน้าที่โดยตรง

1.8.2 ราคาวัสดุมีความผันผวน

1.8.3 ผู้รับจ้างที่มีความชำนาญในพื้นที่มีน้อย

1.9 งานสาธารณูปโภค

1.9.1 งานไฟฟ้ามีวัสดุอุปกรณ์ที่ล้าสมัย

1.9.2 ระบบประปามีปัญหาการผลิตน้ำดิบ และระบบท่อส่งน้ำแตกบ่อยมากทำให้เกิดน้ำรั่วไหล

1.9.3 ประชาชนร้องทุกข์และไม่สามารถแก้ไขได้ทันตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด

1.10 งานผังเมือง

1.10.1 ข้อมูลด้านผังเมืองไม่มีหรือมีแต่ไม่ครบถ้วน

1.10.2 มีการฝ่าฝืนการปฏิบัติตามผังเมืองรวมและผังเมืองเฉพาะ

1.11 งานบริหารวิชาการและการศึกษาปฐมวัย

1.11.1 การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน

1.10.2 บุคลากรยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กปฐมวัย

2.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 งานสวัสดิการและสังคม

2.1.1 ออกบริการรับชำระหนี้จากลูกหนี้

2.1.2 จัดทำหนังสือเร่งรัดชำระหนี้เพื่อแจ้งลูกหนี้

2.2 งานการเงินและบัญชี

2.2.1 จัดทำคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน

2.2.2 ติดตามข้อมูลข่าวสารด้านกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ

2.2.3 ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้อง

2.2.4 ให้ผู้รับผิดชอบที่ได้รับพัสดุเบิกจ่าย การรับเงิน การบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชี (e-laas) ศึกษาขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง

2.3 งานจัดเก็บและพัฒนารายได้

2.3.1 จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีให้ประชาชนรับทราบทั่วกัน

2.3.2 จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากขึ้น

2.3.3 แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อหาข้อเท็จจริงสำหรับลูกหนี้ค้างที่ไม่สามารถติดต่อได้เพื่อดำเนินการตามระเบียบ

2.3.4 แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินคดีลูกหนี้ค้างชำระ

2.3.5 จัดให้มีการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้มีข้อมูลที่สามารถนำมาใช้ประโยชน์เพื่อประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้

2.4 งานจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

2.4.1 รับโอน (ย้าย) บุคลากรที่มีหน้าที่โดยตรง

2.4.2 จัดให้มีการจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สินให้มีข้อมูลที่สามารถนำมาใช้ประโยชน์เพื่อประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้

2.4.3 จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

2.5 ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas)

2.5.1 เป็นปัจจัยสถานะการควบคุมภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ ซึ่งหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรงเป็นผู้รับผิดชอบ ไม่สามารถระบุความเสี่ยงในการควบคุม

2.5.2 ให้ผู้รับผิดชอบที่ได้รับพัสดุในการเข้าระบบ (e-laas) แก้ไขปัญหาการใช้ระบบให้สามารถปฏิบัติตามระเบียบเพื่อให้ระบบงบประมาณ ระบบการเงิน ระบบบัญชี และการจัดทำฎีการระบบการเบิกจ่าย

2.5.3 ระบบ (e-laas) มีปัญหาเข้าไม่ได้

2.6 งานพัสดุและทรัพย์สิน

2.61 ระบบ e-GP การจัดซื้อจัดจ้างมีงานให้เลือกไม่ตรงกับงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

2.6.2 Internet มีความเร็วต่ำ ช้ามาก ทำให้การลงระบบ e-GP และการลงนามในสัญญาในระบบ e-Plan ชัดข้อง

2.6.3 มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานและเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ครบถ้วน ซึ่งก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างหรือทำสัญญากับรายได้ควรจัดหาผู้ประกอบการแล้วเสร็จก่อน

2.6.4 การเบิก จ่าย วัสดุไปใช้ก่อนการจัดทำหลักฐาน

2.6.5 มีการยืม คินครุภัณฑ์โดยไม่ได้บันทึกการยืม คิน ครุภัณฑ์

2.6.3 ให้หน่วยงานย่อยส่งเอกสารและหลักฐานมาประกอบการจัดหาพัสดุพัสดุตามระเบียบให้ครบถ้วนและถูกต้องก่อนล่วงหน้าก่อนที่จะดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

2.7 งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

2.7.1 จัดทำคู่มือ แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ

2.7.2 ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ของสำนักงาน และปิดประกาศตามบอร์ดประชาสัมพันธ์

2.8 งานก่อสร้าง

2.8.1 จัดหาวัสดุจากท้องตลาดในพื้นที่ตำบล อำเภอ และ การค้นหาในระบบ Internet

2.8.2 ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานก่อสร้าง

2.8.3 ขาดบุคลากรที่มีหน้าที่โดยตรง

2.9 งานสาธารณูปโภค

2.9.1 รับโอน ย้าย บุคลากรที่มีหน้าที่โดยตรง

2.9.2 เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเตรียมความพร้อม 24 ชั่วโมงในการเร่งดำเนินการโครงการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน

2.10 งานผังเมือง

2.10.1 รับโอน ย้ายบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง

2.10.2 กำชับผู้รับผิดชอบปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

2.11 งานบริหารวิชาการและการศึกษาปฐมวัย

2.10.1 ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพและทักษะสูงขึ้น

2.10.2 จัดหาอุปกรณ์สำหรับเพิ่มพัฒนาการของเด็กปฐมวัย

2.10.3 เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ในการรับโอน (ย้ายบุคลากร)

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวพาวินี เหมียนเอียด)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล