



การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. 2561
1 ตุลาคม 2560 - 30 กันยายน 2561
ของ
เทศบาลตำบลฉ่ำใหญ่

คำนำ

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

เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่ ได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่ ให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่วางไว้เพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพและได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา

เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่

สารบัญ

ระดับองค์กร	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1)	1-2
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)	3-10
รายงานแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)	11-20

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอทุ่งสง

เทศบาลตำบลฉำฉาใหญ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลฉำฉาใหญ่ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลฉำฉาใหญ่เห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลฉำฉาใหญ่มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอทุ่งสง

อย่างไรก็ดี เทศบาลตำบลฉำฉาใหญ่ มีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้
 - 1.1 กิจกรรมโอนงบประมาณ
 - 1.2 กิจกรรมโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ให้อย่างยั่งยืน (โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน)
 - 1.3 งานด้านการเงินและบัญชี
 - 1.4 กิจกรรมการบริหารพัสดุ การตรวจพัสดุประจำและการจำหน่ายพัสดุ
 - 1.5 กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค
 - 1.6 กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย
 - 1.7 กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า
 - 1.8 กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 2.1 ให้แต่ละกองวิเคราะห์การตั้งงบประมาณด้วยความสมเหตุสมผลและเพียงพอต่อการใช้จ่าย และยึดตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณอย่างเคร่งครัด จัดทำระบบบัญชีในระบบ e - lass และระบบมือให้สัมพันธ์กัน
 - 2.2 มีการมอบหมายหน้าที่ให้มีผู้รับผิดชอบเรื่องเศรษฐกิจชุมชนโดยตรง
 - 2.3 มีการประชุมกำหนดแนวทางปฏิบัติงาน เพื่อทบทวนและทำความเข้าใจร่วมกันกำชับเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาให้จัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ครบถ้วนและถูกต้องตามระเบียบก่อนวางฎีกาเบิกจ่าย

- 2.4 เร่งรัดคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง กรณีพัสดุสูญไปให้รีบดำเนินการให้แล้วเสร็จ
เพื่อจะได้ดำเนินการจำหน่ายให้เสร็จเรียบร้อยภายในปีงบประมาณ 2562
- 2.5 มีการติดตามผล มีการตรวจสอบควบคุมอย่างสม่ำเสมอ มีการรณรงค์ให้ความรู้
โดยการให้น้ำชุมชน อสม. เป็นผู้ประชาสัมพันธ์ รายงานผลการดำเนินงาน ประเมินผล
หลังการดำเนินงาน พร้อม ชี้แจงปัญหา สรุปอุปสรรค และแนวทางในการแก้ไขปัญหาให้แก่
ผู้บริหารทราบ
- 2.6 การดำเนินการควรทำอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชน ชุมชน
และหน่วยงาน สถานประกอบการในพื้นที่และมีประสิทธิภาพ
- 2.7 เจ้าหน้าที่ควบคุมการทำงานให้รัดกุมและตรวจสอบติดตามงานอย่างสม่ำเสมอ เจ้าหน้าที่เพิ่ม
มาตรการงานให้ละเอียดรัดกุมซึ่งผู้ควบคุมงานติดตามงานสม่ำเสมอและ มั่นอกสำรวจ
การควบคุมงานก่อสร้างเพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามสัญญาจ้าง
- 2.8 กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการจัดทำแผนตามขั้นตอนและห้วงระยะเวลาตามระเบียบฯ
และหนังสือสั่งการต่าง ๆ

(ลงชื่อ)



(นายอนุวัตร นาคฤทธิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลลำไใหญ่

วันที่ 28 เดือนธันวาคม พ.ศ. 2561

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม เทศบาลตำบลลำไใหญ่ ได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง 1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม บุคลากรของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ มีแนวทางการปฏิบัติงานตามประกาศเทศบาลตำบลลำไใหญ่ เรื่อง ประมวลจริยธรรมของข้าราชการ พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้างของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ ลงวันที่ 1 มกราคม 2560 1.2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และ คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ โดยมีปลัดเป็นประธาน ผู้อำนวยการกองและเจ้าหน้าที่ฝ่ายต่าง ๆ เป็นกรรมการ 1.3 หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์สายบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีการจัดสายงานและ ระบุหน้าที่รับผิดชอบของบุคลากรอย่างชัดเจนตามแผนภูมิโครงสร้างองค์กรกำลัง	เทศบาลตำบลลำไใหญ่ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ 1. บุคลากรเทศบาลตำบลลำไใหญ่ปฏิบัติงานตามประกาศเรื่อง ประมวลจริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ 2. เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ โดยมีปลัดเป็นประธาน ผู้อำนวยการกองและเจ้าหน้าที่ฝ่ายต่าง ๆ เป็นกรรมการ 3. เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีการจัดสายงานและระบุหน้าที่รับผิดชอบของบุคลากรอย่างชัดเจนตามแผนภูมิโครงสร้างองค์กรกำลัง 4. ผู้บริหารเทศบาลตำบลลำไใหญ่สนับสนุนการจัดทำผลงานของพนักงานในการเลื่อนขั้นและเลื่อนตำแหน่งเพื่อความก้าวหน้าของหน้าที่การงาน 5. เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีคำสั่งแบ่งงานภายในและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักปลัดและกองต่าง ๆ อย่างชัดเจน

-4-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (2)
1.4 แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ของรัฐ ผู้บริหารเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่นับสนุน การจัดทำผลงานของพนักงานในการเลื่อนขั้นและเลื่อน ตำแหน่ง เพื่อความก้าวหน้าของหน้าที่การงาน 1.5 กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และ ความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่มีคำสั่งแบ่งงานภายในและ มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักปลัดและกอง ต่าง ๆ อย่างชัดเจน	

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (2)
2 การประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลลำไใหญ่ได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ 2.1 กิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่าย คือ - จำนวนครั้งในการโอนงบประมาณยังไม่ลดลงต่ำกว่าจากปีก่อน 2.2 กิจกรรมการการป้องกันและระงับอัคคีภัย (ความเสี่ยงเดิม) ไม่พบจุดอ่อน คือ - มีบุคลากรในการการปฏิบัติงานประจำศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีเครื่องมือเครื่องมือในการปฏิบัติงาน เช่น รถดับเพลิง 2.3 กิจกรรมโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ให้อย่างยั่งยืน (โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน) พบจุดอ่อน คือ - กลุ่มอาชีพไม่ได้รายงานผลการดำเนินงานให้เทศบาลตำบลลำไใหญ่ทราบและไม่สามารถนำส่งเงินกู้ส่งใช้ให้กับเทศบาลได้ครบตามกำหนดเวลา 2.4 กิจกรรมด้าน “การเงินและบัญชี” พบจุดอ่อน คือ - มีการโอนและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายอยู่บ่อยครั้ง - มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน แต่ไม่ได้ดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายเงิน - สัญญาณอินเตอร์เน็ตของกรมส่งเสริมฯ ในระบบ e-laas ไม่เสถียรเท่าที่ควรทำให้ทำงานได้ช้า จ่ายเงินได้	เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☒ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ โดยพบจุดอ่อน ความเสี่ยง ในสำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองช่างและกองการศึกษา 10 กิจกรรม ดังนี้ 1. กิจกรรมการโอนงบประมาณ 2. กิจกรรมการป้องกันและระงับอัคคีภัย 3. กิจกรรมโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ยั่งยืน(โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน) 4. งานด้านการเงินและบัญชี 5. งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ 6. งานการพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน - กิจกรรมการบริหารพัสดุการตรวจพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุ 7. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค 8. กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย 9. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า 10. กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา ซึ่งเป็นภารกิจที่จะต้องวิเคราะห์ประเมินกำหนด

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
2.5 งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ ไม่พบจุดอ่อน คือ - มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน 2.6 กิจกรรมการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ พบจุดอ่อน คือ - ไม่ได้ดำเนินการจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพ หมดความจำเป็น หรือหากใช้ในราชการต่อไปจะสิ้นเปลืองค่าใช้จ่ายมาก 2.7 กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค พบจุดอ่อน คือ - การเกิดโรคระบาดในชุมชนมีอัตราเสี่ยงสูงเนื่องจาก ไม่มีระบบการควบคุมป้องกันโรคที่ชัดเจน 2.8 กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย พบจุดอ่อน คือ - ขาดแกนนำในการจัดการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม - ประชาชนในพื้นที่ไม่คัดแยกขยะ ทำให้ปริมาณขยะมีจำนวนมากในแต่ละวัน ทำให้สิ้นเปลืองค่าใช้จ่าย 2.9 กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า พบจุดอ่อน คือ - อุปกรณ์เครื่องมือที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์รวมทั้งระบบความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้เรื่องการใช้ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค 2.10 กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา พบจุดอ่อน คือ - การดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังอยู่ในขั้นดำเนินการจัดทำแผนและยังไม่สามารถนำมาใช้ ในการเรียนการสอนได้จริง	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ 2 กิจกรรม คือ 1. กิจกรรมและและระงับอัคคีภัย 2. งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ อีก 8 กิจกรรมที่ต้องวางแผนการปรับปรุงต่อไป ได้แก่ 1. กิจกรรมการโอนงบประมาณ 2. กิจกรรมโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน(โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน) 3. งานด้านการเงินและบัญชี 4. งานการพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน - กิจกรรมการบริหารพัสดุการตรวจพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุ 5. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค 6. กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย 7. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า 8. กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา ซึ่งเป็นภารกิจที่จะต้องวิเคราะห์ประเมินกำหนด

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
3 กิจกรรมควบคุม เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีกิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ดังนี้ 3.1 กิจกรรมการโอนงบประมาณ - ให้แต่ละกองวิเคราะห์การตั้งงบประมาณด้วยความสมเหตุสมผลและเพียงพอต่อการใช้จ่าย และยึดตามแผนการใช้จ่าย - คุมงบประมาณอย่างเคร่งครัด - จัดทำระบบบัญชีในระบบ e – lass และระบบมือให้สัมพันธ์กัน 3.2 กิจกรรมโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ให้ขยายตัว อย่างยั่งยืน (โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน) - มอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานเรื่องดังกล่าว โดยให้มีการติดตามรายงานผลการดำเนินงานของกลุ่มอาชีพและเร่งรัดการส่งใช้เงินกู้ตามโครงการให้เทศบาลตามระยะเวลา 3.3 ด้าน งานการเงินและบัญชี คือ - มีการประชุมกำหนดแนวทางปฏิบัติงานเพื่อทบทวนและทำความเข้าใจร่วมกัน - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาให้จัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ครบถ้วนและถูกต้อง ตามระเบียบก่อนวางฎีกาเบิกจ่าย	เทศบาลตำบลลำไใหญ่มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☒ เหมาะสม ครอบคลุม ☐ ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม ☒ ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบารควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (2)
3.4 กิจกรรมการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จใน ปีงบประมาณ 2561 3.5 กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค - มีการติดตามผล - มีการตรวจสอบควบคุมอย่างสม่ำเสมอ - มีการรณรงค์ให้ความรู้ โดยการให้ผู้ชุมนุม อสม. เป็นผู้ประชาสัมพันธ์ - รายงานผลการดำเนินงาน - ประเมินผลหลังการดำเนินงานพร้อมชี้แจง ปัญหา สรุปอุปสรรค และแนวทางในการแก้ไขปัญหาให้แก่ ผู้บริหารทราบ 3.6 กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย - การดำเนินการควรทำอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชน ชุมชนและ หน่วยงาน สถานประกอบการในพื้นที่และมีประสิทธิภาพ 3.7 กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า - เจ้าหน้าที่ควบคุมการทำงานให้รัดกุมและ ตรวจสอบติดตามงานอย่างสม่ำเสมอ - เจ้าหน้าที่เพิ่มมาตรการงานให้ละเอียดรัดกุมซึ่ง ผู้ควบคุมงานติดตามงานสม่ำเสมอและนำออกสำรวจการ ควบคุมงานก่อสร้างเพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามสัญญา จ้าง 3.8 กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา - กำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบและ หนังสือสั่งการต่าง ๆ	

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำใหญ่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (2)
4 สารสนเทศและการสื่อสาร เทศบาลตำบลลำใหญ่มีสารสนเทศและการสื่อสารที่ช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ 4.1 นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริการและการปฏิบัติราชการตลอดจนนำมาช่วยในการควบคุมโดยการตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต 4.2 การประสานงานภายในและภายนอก (1) มีการติดต่อประสานงานภายใน โดยการแต่งตั้งพนักงานเทศบาลร่วมเป็นคณะกรรมการในการดำเนินกิจกรรม/โครงการต่างๆ หรือมีการประชุมพิจารณาตั้งงบประมาณร่วมกัน (2) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานหรือบุคคลภายนอก เช่น มีการติดต่อประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำหรือประชาชนเข้าร่วมแสดงความคิดเห็นในการจัดเวทีประชาคมหรือบุคคลภายนอกร่วมเป็นคณะกรรมการต่างๆ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารระหว่างกัน	เทศบาลตำบลลำใหญ่มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำใหญ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
5 การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลลำใหญ่มีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการและประชาชนทั่วไปรับรู้ข้อมูลข่าวสารของทางราชการและให้บริการประชาชนในเชิงรุกมากขึ้นโดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบผลดำเนินการตามกำหนด	เทศบาลตำบลลำใหญ่มีระบบการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในที่ ☒ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ดังนี้ - ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการและประชาชนทั่วไปรับรู้ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ

เทศบาลตำบลลำใหญ่มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในการกิจต่าง ๆ ของเทศบาลตำบลลำใหญ่บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

(ลงชื่อ)



(นายอนุวัตร นาคฤทธิ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลลำใหญ่

วันที่ 28 เดือนธันวาคม พ.ศ. 2561

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงาน รับผิดชอบ
1. กิจกรรมการโอน งบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การโอนงบประมาณ รายจ่ายประจำปีเป็นไปด้วย ความรอบคอบถูกต้อง และลด จำนวนครั้งในการโอน งบประมาณลง	จำนวนครั้งในการโอน งบประมาณยังไม่ลดลง ต่ำกว่าจากปีก่อน	1.มีการจัดทำ ทะเบียนคุม งบประมาณ 2. ประชุมหัวหน้า ส่วนในการ วิเคราะห์ งบประมาณ	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	1.ให้แต่ละกอง วิเคราะห์การตั้ง งบประมาณด้วย ความสมเหตุสมผล และเพียงพอต่อ การใช้จ่าย และยึด ตามแผนการใช้จ่าย 2. คุมงบประมาณ อย่างเคร่งครัด 3.จัดทำระบบบัญชี ในระบบ e – lass และระบบมือให้ สัมพันธ์กัน	-หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล -หัวหน้าฝ่าย อำนวยการ - นักวิเคราะห์ฯ

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2. กิจกรรมป้องกันและระงับ อัคคีภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถช่วยเหลือ ประชาชนที่ประสบภัยได้ ทันทั่วถึง และระงับเหตุที่ เกิดขึ้นได้	มีความเสี่ยงในกระบวนการ ขั้นตอนการปฏิบัติ เนื่องจากยัง ขาดบุคลากร และเครื่องมือ เครื่องมือในการปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานยังไม่บรรลุ ประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งยังขาดงบประมาณ สำหรับบรรเทาและแก้ปัญหาใน เรื่องนี้	1. มีแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย 2. มีแผนในการจัดซื้อ เครื่องมือเครื่องมือใน การปฏิบัติงาน เช่น รถดับเพลิง 3. มีการจัดตั้ง งบประมาณในการจ้าง เหมาพนักงานประจำ ศูนย์ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำ ให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับ ไม่ได้	-	-หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล -หัวหน้าฝ่าย ปกครอง -นักป้องกันและ บรรเทาและ บรรเทา สาธารณภัย

-13-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุม	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
3. กิจกรรมโครงการฟื้นฟู เศรษฐกิจให้ขยายตัว อย่างยั่งยืน(โครงการเงินกู้ยืม เศรษฐกิจชุมชน) วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถติดตามการ รายงานผลการดำเนินงานและ ติดตามการส่งใช้เงินกู้ของกลุ่ม อาชีพ	มีความเสี่ยงในกระบวนการ ขั้นตอนการปฏิบัติ การเงิน และ การปฏิบัติตามระเบียบ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้ย้ายไปท้องถิ่นอื่น ทำให้ไม่มี ผู้รับผิดชอบติดตามโดยตรง มีผลให้การรายงานข้อมูล การส่งใช้เงินล่าช้า และอาจไม่ เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับที่ กำหนด	มอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ รับผิดชอบเรื่อง เศรษฐกิจชุมชน โดยให้ ติดตามการรายงานผล และติดตามการส่งใช้ เงินกู้ของกลุ่มอาชีพ	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำ ให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับ ไม่ได้	มีการมอบหมาย หน้าที่ให้มี ผู้รับผิดชอบเรื่อง เศรษฐกิจชุมชน โดยตรง	หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล -หัวหน้าฝ่าย อำนวยการ -นักพัฒนาชุมชน -ผ.ช.นักพัฒนา ชุมชน -นิติกร

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
4. งานด้านการเงินและบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้สามารถดำเนินการ ด้านการเงินและบัญชีมีความ ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถตรวจสอบ การใช้จ่ายเงินได้อย่างมี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้ทราบฐานะทาง การเงินของเทศบาล	- มีการโอนและเปลี่ยนแปลงคำ ขี้แจงงบประมาณรายจ่ายอยู่ บ่อยครั้ง - มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน แต่ไม่ได้ดำเนินการตามแผนการ ใช้จ่ายเงิน - การเบิกจ่ายเงินในระบบ E – Laas ผิดพลาด	1. มีการตรวจสอบเอกสาร ฎีกาการเบิกจ่ายเงินให้ ละเอียดถูกต้องก่อนเบิก จ่ายเงิน 2. มีการประชุมกำหนด แนวทางการปฏิบัติงาน เพื่อทบทวนและทำความ เข้าใจร่วมกัน 3. ควบคุมการใช้จ่ายเงิน ให้เป็นไปตามงบประมาณ ที่ได้รับจัดสรรเพื่อให้การ ใช้จ่ายเป็นไปตามแผน	การควบคุม ภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับ ไม่ได้	- มีการประชุม กำหนดแนวทาง ปฏิบัติงาน เพื่อ ทบทวนและทำความ เข้าใจร่วมกัน - กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้จัดทำฎีกาให้จัดทำ ทะเบียนคุมการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ ให้ครบถ้วนและ ถูกต้อง ตามระเบียบ ก่อนวางฎีกาเบิกจ่าย	-ผู้อำนวยการกอง คลัง -หัวหน้าฝ่าย บริหารงานคลัง -เจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชี

-15-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
5.งานผลประโยชน์และกิจการ พาณิชย์ - กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการรับเงินตาม งบประมาณและเงินนอก งบประมาณ การนำฝากเงิน การบันทึกบัญชี การเก็บรักษา เงินเป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมายระเบียบและ ข้อบังคับ	ขาดบุคลากร ปฏิบัติงานการจัดเก็บ รายได้ ค่าภาษี,ค่า น้ำประปา	1.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2557 และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2548 2.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร 3. มีหัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้และ ผู้อำนวยการกองคลังติดตามผล	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-	-ผู้อำนวยการกอง คลัง -หัวหน้าฝ่ายพัฒนา รายได้ - เจ้าหน้าที่งาน จัดเก็บรายได้

-16-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
6. งานการพัสดุและทะเบียน ทรัพย์สิน - กิจกรรมการบริหารพัสดุ การตรวจพัสดุประจำปีและ การจำหน่ายพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ ของเทศบาลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพถูกต้องตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- ไม่ได้ดำเนินการจำหน่าย พัสตุที่เสื่อมสภาพ หมด ความจำเป็น หรือหากใช้ ในราชการต่อไปจะ สิ้นเปลืองค่าใช้จ่ายมาก	- ให้มีการลงทะเบียนคุม พัสตุให้ครบถ้วน - ให้มีการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีตามระเบียบ - ให้ดำเนินการจำหน่ายที่ เสื่อมสภาพ สูญไปหมด ความจำเป็น หรือหากใช้ใน ราชการต่อไปจะสิ้นเปลือง ค่าใช้จ่ายมาก	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำ ให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	- เร่งรัดคณะกรรมการ ตรวจสอบข้อเท็จจริง กรณีพัสดุสูญไปให้รีบ ดำเนินการให้แล้วเสร็จ เพื่อจะได้ดำเนินการ จำหน่ายให้เสร็จ เรียบร้อยภายใน ปีงบประมาณ 2562	ผู้อำนวยการ กองคลัง -หัวหน้าฝ่าย บริหารงาน คลัง -นักวิชาการ พัสตุ

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
7. กิจกรรมป้องกัน และ ควบคุมโรค <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ มีความปลอดภัยปราศจาก โรคภัย มีสุขภาพแข็งแรง	มีความเสี่ยงใน กระบวนการขั้นตอน การปฏิบัติเนื่องจากไม่มี ระบบควบคุมโรค ที่ชัดเจน	- มีการรณรงค์ออก หน่วยตามหมู่บ้าน	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำ ให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	1. มีการติดตามผล 2. มีการตรวจสอบควบคุมอย่าง สม่ำเสมอ 3. มีการรณรงค์ให้ความรู้ โดยการให้ผู้ชุมชน อสม. เป็นผู้ประชาสัมพันธ์ 4. รายงานผลการดำเนินงาน 5. ประเมินผลหลังการ ดำเนินงานพร้อมชี้แจงปัญหา สรุปอุปสรรค และแนวทางใน การแก้ไขปัญหาให้แก่ผู้บริหาร ทราบ	- ผู้อำนวยการ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม - เจ้าพนักงาน ธุรการ - ผู้ช่วยเจ้า พนักงานการเงิน และบัญชี - พนักงานทั่วไป สังกัดกอง สาธารณสุขทุกคน

-18-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลคำใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
8. กิจกรรมการกำจัดขยะ มูลฝอย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เขตเทศบาลสะอาด สะอาด ลดปัญหาภาวะ สิ่งแวดล้อมและชุมชนมีการ คัดแยกขยะ	- ขาดแกนนำในการจัดการ อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม - ประชาชนในพื้นที่ไม่คัดแยก ขยะ ทำให้ปริมาณขยะมี จำนวนมากในแต่ละวัน ทำให้สิ้นเปลืองค่าใช้จ่าย	1. พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ. 2535 2. พ.ร.บ.สิ่งแวดล้อม 3. พ.ร.บ.การรักษาความ สะอาด 4.เทศบัญญัติฯ การ สาธารณสุข	การควบคุม ภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	- การดำเนินการ ควรทำอย่าง ต่อเนื่อง โดยเน้น กระบวนการมี ส่วนร่วมของ ประชาชน ชุมชน และหน่วยงาน สถาน ประกอบการใน พื้นที่และมี ประสิทธิภาพ	- ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - เจ้าพนักงาน ธุรการ - ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี - พนักงานประจำ รถขยะ

-19-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
9. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานซ่อมแซมไฟฟ้า เป็นไปตามรูปแบบและ ปลอดภัย	- อุปกรณ์เครื่องมือที่ใช้ใน การซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบสมบูรณ์รวมทั้งระบบ ความปลอดภัยในการ ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ เรื่องการใช้ไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	- มีการควบคุมและติดตั้ง ,การซ่อมแซมอย่าง ต่อเนื่อง	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	- เจ้าหน้าที่ควบคุมการ ทำงานให้รัดกุมและ ตรวจสอบติดตามงาน อย่างสม่ำเสมอ - เจ้าหน้าที่เพิ่มมาตร การงานให้ละเอียดรัดกุม ซึ่งผู้ควบคุมงานติดตาม งานสม่ำเสมอและมัน ออกสำรวจการควบคุม งานก่อสร้างเพื่อให้ เป็นไปอย่างถูกต้องตาม สัญญาจ้าง	- ผู้อำนวยการ กองช่าง - หัวหน้าฝ่ายต่าง ๆ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

-20-

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
10. กิจกรรมการจัดทำ แผนการศึกษา	การดำเนินการจัดการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังอยู่ ในขั้นดำเนินการจัดทำแผน และยังไม่สามารถนำมาใช้ ในการเรียนการสอนได้จริง	- อบรมให้ความรู้การ จัดทำแผนการศึกษา	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่ทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ดำเนินการจัดทำแผน ตามขั้นตอนและห้วง ระยะเวลาตามระเบียบ ฯ และหนังสือสั่งการ ต่าง ๆ	- ผู้อำนวยการ กองการศึกษา - หัวหน้าฝ่าย บริหารการศึกษา - นักวิชาการศึกษา - บุคลากรใน หน่วยงานของ กองการศึกษา

(ลงชื่อ).....

(นายอนุวัตร นาคฤทธิ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลลำไใหญ่

วันที่ 28 เดือนธันวาคม พ.ศ. 2561