



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

เทศบาลตำบลบางนอน อำเภอเมืองระนอง
จังหวัดระนอง



ที่ รน ๕๓๐๐๑/๑๓๕๕

สำนักงานเทศบาลตำบลบางนอน
ถ.เพชรเกษม รน ๘๕๐๐๐

๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอเมืองระนอง

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปก.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๖)	จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ได้บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง นั้น

เทศบาลตำบลบางนอน ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในเสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว และขอจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายชลา มีมะแม)

นายกเทศมนตรีตำบลบางนอน

สำนักปลัดเทศบาล

โทร. ๐๓๗ - ๘๒๖๘๐๙

โทรสาร ๐๓๗ - ๘๒๖๘๐๙

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานภาครัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองระนอง

เทศบาลตำบลบางนอนได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลบางนอนเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัด

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงที่ได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้



(นายชลา มีมะแม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบางนอน

วันที่ ๒๓ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๗ กิจกรรม

๑.๑ งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โครงการ/กิจกรรมที่เป็นปัญหาและความต้องการของประชาชนที่นำเสนอต่อที่ประชุมประชาคมท้องถิ่น ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหาที่ประชาคมท้องถิ่นนำเสนอได้

๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบในตำแหน่งงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และไม่สามารถควบคุมภัยที่เกิดจากการกระทำของมนุษย์ได้ เช่น อัคคีภัย ภัยจากการคมนาคม ฯ

๑.๓ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม มีสถานประกอบกิจการ ฯ เพิ่มขึ้นในทุกปี แต่การสำรวจก็ยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากขาดบุคลากร

๑.๔ งานพัสดุและทรัพย์สิน ไม่สามารถตีความและเข้าใจในรายละเอียดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ได้ ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติและไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด และขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๑.๕ ส่งเสริมด้านการศึกษาปฐมวัย ทักษะ ในการดูแลเด็กนั้น ครู/ผู้ดูแลเด็กจะต้องพัฒนาสม่ำเสมอ และต้องได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และเนื่องจากครู/ผู้ดูแลเด็กมีจำนวนน้อยทำให้ไม่สามารถเข้ารับการอบรมในเรื่องหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาเด็กได้

๑.๖ ด้านการเงิน งานพัสดุ และงานบัญชี (ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ในการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชี และพัสดุ ยังมีการบันทึกบัญชีผิดพลาด

๑.๗ การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่าง ๆ ประชาชนที่มีความประสงค์ยื่นคำขอเอกสารไม่พร้อม และบางรายจัดทำรูปแบบรายการหรือแบบการก่อสร้างที่เทศบาล ฯ ไม่สามารถออกใบอนุญาตได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน ปี ๒๕๖๖

๒.๑ งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การสร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลบางนอนให้แก่ประชาชนที่เข้าร่วมประชุมประชาคมท้องถิ่นได้รับทราบและแจ้งประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อทราบและดำเนินการแก้ไขปัญหา

๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดเตรียมความพร้อมด้านวัสดุ อุปกรณ์ บุคลากร และวางระบบการให้บริการบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุมและปฏิบัติในทันทีที่เกิดเหตุ และมีระบบการเตือนภัยให้ประชาชนทราบหลากหลายช่องทางที่สะดวก รวดเร็ว เช่น ไลน์ เฟสบุ๊ค โทรศัพท์ เครือข่ายบุคคล ผู้นำชุมชน สมาชิกสภาเทศบาล

๒.๓ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม มีการจัดทำทะเบียนสถานประกอบการ ฯ ที่ดำเนินการสำรวจแล้ว และจัดทำแผนการลงสำรวจพื้นที่สถานประกอบการ ฯ

๒.๔ งานพัสดุและทรัพย์สิน มีการซักซ้อมทำความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการนั้น ๆ และจัดส่งบุคลากรทุกตำแหน่งเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่ตรงต่อหน้าที่ และการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย และวางแผนการทำงานร่วมกันกับผู้ต้องการใช้พัสดุ เพื่อความรวดเร็วทันต่อความต้องการ

๒.๕ ส่งเสริมด้านการศึกษาปฐมวัย มีการนิเทศติดตามปฏิบัติงานตามแผนการนิเทศภายใน และแจ้งเวียนคู่มือการปฏิบัติงานให้บุคลากรทางการศึกษาใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ

๒.๖ ด้านการเงิน งานพัสดุ และงานบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการฝึกปฏิบัติและขอคำแนะนำจากกองคลัง และใช้คู่มือที่ได้รับจากการฝึกอบรมเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน และมีการตรวจทานโดยนักวิชาการศึกษา และกำกับดูแลจากหัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา วัฒนธรรม และนันทนาการ

๒.๗ การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่าง ๆ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานจัดทำคู่มือประชาชน และเจ้าหน้าที่ในกองที่มีความรู้ความสามารถตอบข้อซักถามและให้คำแนะนำแก่ประชาชนผู้มารับบริการได้

เทศบาลตำบลบางนอน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์ ซื่อตรง และยึดมั่นในจริยธรรมในการปฏิบัติงานและปฏิบัติตน ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- บุคลากรของเทศบาลตำบลบางนอนปฏิบัติตามโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หรือหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามนโยบาย คุณธรรมความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลบางนอนด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - คณะผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ มีการติดตามการปฏิบัติงาน มีการควบคุมดูแลให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ของทุกงานภายในเทศบาลตำบลบางนอน - มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ เพื่อพัฒนาตัวเองอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - มีการวางหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการเลื่อนขั้นเงินเดือนอย่างเป็นธรรม ไม่มีระบบอุปถัมภ์ ในการเลื่อนขั้นเงินเดือน - มีคำสั่งคณะทำงาน, คณะกรรมการ การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางนอน ประจำปี ๒๕๖๕ ให้รับผิดชอบ เรื่องการควบคุมภายใน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ กิจกรรมของทุกกองงานไว้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจขององค์กร มีการสื่อสารให้แต่ละกองงานรับทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น หรือโอกาสที่อาจจะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงเพื่อลดความเสี่ยง อันจะทำให้กิจกรรมไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติ แต่อย่างไรก็ตาม เทศบาลตำบลบางนอน มีความเสี่ยงที่ประเมินพบที่ต้อง ปรับปรุงควบคุมอย่างต่อเนื่องของแต่ละกองงานในเรื่องกระบวนการสร้างความรู้ความเข้าใจทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ภายใน

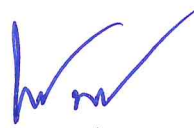
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	องค์กรเป็นเรื่องความไม่เข้าใจในระเบียบ วิธีการขั้นตอนในการปฏิบัติ และบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน และกระบวนการตัดสินใจในการอนุมัติโครงการของคณะผู้บริหาร ภายนอกองค์กรเป็นเรื่องการสร้าง ความเข้าใจกับประชาชนด้านบทบาทหน้าที่ของเทศบาล และบทบาทหน้าที่ที่ประชาชนต้องดำเนินการตามกฎหมาย การไม่เสียภาษีตามกำหนดระยะเวลา การหลีกเลี่ยงภาษี การร้องขอสาธารณูปโภคพื้นฐาน ที่ขัดต่อกฎหมาย
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- บุคลากรของเทศบาลตำบลบางนอน มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจ มีการประชุมหัวหน้าส่วนเป็นประจำในทุกเดือน การลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยแต่ละกองมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามความเสี่ยงที่พบ โดยกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงาน มีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามที่บุคลากรประสงค์ที่จะไปอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ มีแผนดำเนินการเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริง เป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยกำหนดกิจกรรมควบคุมไว้แล้วตาม แบบ ปค.๕
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการปฏิบัติตามภารกิจ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้เพื่อความสะดวกในการติดต่อสื่อสาร และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน แจ้งเวียนสารสนเทศ - มีการจัดทำบันทึกข้อความและแจ้งเวียนระบบควบคุมภายในให้บุคลากรทราบทั้งองค์กร - มีการบริการให้คำปรึกษา แนะนำ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน - มีการสอบถามงานในความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในให้คำแนะนำปรึกษาหารือและชี้แนะแนวทางในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	- มีการรายงานผลกิจกรรมให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร - มีการติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน และติดตามผลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง - มีการติดตามผลโดยผู้บังคับบัญชา และหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันกาล - มีการกำหนดแบบ ติดตาม แบบ ปค.๕ เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลบางนอน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจ/กิจกรรมแต่ละสำนัก/กอง/งาน ของเทศบาลตำบลบางนอน ที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายชลา มีมะแม)

นายกเทศมนตรีตำบลบางนอน

วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

เทศบาลตำบลบางนอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของภาครัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เพื่อให้สามารถชี้ แผนพัฒนาเป็นแนวทางในการ พัฒนาให้บรรลุจุดมุ่งหมายและ วิสัยทัศน์การพัฒนาของ เทศบาลตำบลบางนอนอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนา ของอปท. (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ การเพิ่มเติม แผนจะต้องผ่าน กระบวนการประชุม ประชาคม ซึ่งมี กระบวนการดำเนินการ หลายขั้นตอน ทำให้ไม่ สามารถแก้ไขปัญหาก็ เกิดขึ้นอย่างเร่งด่วนได้	- กระบวนการจัดทำ ประชุมประชาคม ท้องถิ่นดำเนินการตาม แนวทางและ หลักเกณฑ์การจัดทำ และประสาน แผนพัฒนาท้องถิ่นของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น โดยเลือกช่อง ทางการดำเนินการที่ เหมาะสมและทันต่อ การดำเนินการ	- วิธีการควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ เนื่องจาก หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ที่ต้อง ดำเนินการควบคุมคู่กับ ระเบียบ ฯ กำหนด แนวทางการประชุม ประชาคมท้องถิ่นไว้ หลายรูปแบบ เช่น การ จัดทำแบบแสดงความคิดเห็นในการเพิ่มเติม แผนผ่านสื่อโซเชียล หรือ Google from	- โครงการ/กิจกรรมที่ เป็นปัญหาและความ ต้องการของ ประชาชนที่นำเสนอ ต่อที่ประชุม ประชาคมท้องถิ่น ไม่ อยู่ในอำนาจหน้าที่ ของเทศบาล ทำให้ไม่ สามารถดำเนินการ แก้ไขปัญหาให้กับ ประชาชนได้	- การสร้างความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับอำนาจ หน้าที่ของเทศบาล ตำบลบางนอนให้แก่ ประชาชนที่เข้าร่วม ประชุมประชาคม ท้องถิ่นได้รับทราบ และแจ้งประสาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในพื้นที่เข้าร่วมประชุม ประชาคมท้องถิ่น	๓๐ ก.ย.๖๖ สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบางนอน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของภาครัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ -กิจกรรมด้านการบรรเทา ความเดือดร้อนของประชาชน ในเรื่องบรรเทาสาธารณภัยทั้ง เร่งด่วน และไม่เร่งด่วน	๑.เจ้าหน้าที่ดำเนินการ มีไม่เพียงพอกับงานบริการ ๒.พื้นที่ในความ รับผิดชอบของเทศบาล ตำบลบางนอนสูญเสีย ต่อการเกิดภัยด้านต่าง ๆ	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒.มีหัวหน้าฝ่าย อำนวยความสะดวกให้ คำแนะนำช่วยเหลือ คำแนะนำและบังคับ บัญชา ๓.การปฏิบัติงานถือ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ เนื่องจากเมื่อ มีประชาชนร้องขอ ความช่วยเหลือ มีการ ตั้งคณะทำงานฝ่าย ต่าง ๆ รวมถึงมีฝ่าย เคลื่อนที่เร็ว เข้าถึง พื้นที่อย่างรวดเร็ว และ แจ้งมายังคณะทำงาน ด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เข้าดำเนินการ ช่วยเหลือทันที ๒.มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการในการ ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	๑.เทศบาลตำบลบาง นอน ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบใน ตำแหน่งงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย ๒.ภัยที่เกิดจากการ กระทำของมนุษย์ไม่ สามารถควบคุมได้ เช่น อัคคีภัย ภัยจาก การคมนาคม	-จัดเตรียมความพร้อม ด้านวัสดุ อุปกรณ์ บุคลากร และวางระบบ การให้บริการของงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้ ครอบคลุมและปฏิบัติ ในพื้นที่ที่เกิดเหตุ -มีระบบการเตือนภัย ให้ประชาชนทราบ หลากหลายช่องทางที่ สะดวก รวดเร็ว เช่น ไลน์ เฟสบุ๊ก โทรศัพท์ เครือข่ายบุคคล ผู้นำ ชุมชน สมาชิกสภา เทศบาล	๓๐ ก.ย.๖๖ สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบางนอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของภาครัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานอนามัยและ สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สามารถควบคุม กำกับ สถานประกอบกิจการ ที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพและ สถานที่จำหน่ายอาหารและ สถานที่จำหน่ายอาหารและ สะสมอาหารได้ตามมาตรฐาน ตามกฎหมายว่าด้วยการ สาธารณสุข	-เจ้าพนักงาน เจ้าหน้าที่ บุคลากรในการสำรวจและ กำกับสถานประกอบ กิจการ ๆ มีจำนวน ๑ คน ไม่สามารถสำรวจ และ ควบคุม กำกับดูแลสถาน ประกอบกิจการ ๆ ที่อยู่ เขตพื้นที่ความรับผิดชอบ ของเทศบาล ฯ ได้ครบ	-มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ภารกิจการ ดำเนินการในการ สำรวจสถาน ประกอบกิจการ	-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอระดับหนึ่ง เนื่องจากมีจัดทำ แผนการสำรวจสถาน ประกอบกิจการ ฯ โดย จัดลำดับความสำคัญ และความเร่งด่วน มี การรายงานการสำรวจ การตรวจสอบ การ ควบคุมสถานประกอบ กิจการ	-มีสถานประกอบ กิจการ ฯ ในพื้นที่ เพิ่มขึ้นในทุกปี	-มีการจัดทำเป็น สถานประกอบกิจการ ฯ ที่ดำเนินการสำรวจ แล้ว -จัดทำแผนลงพื้นที่ สำรวจสถานประกอบ กิจการ	๓๐ ก.ย.๖๖ สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบางนอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของภาครัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มี วิธีการและหลักเกณฑ์การ จัดเก็บรายได้ที่มี ประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นธรรม	ความเสี่ยง -ประชาชนส่วนมากยังขาด ความรู้ความเข้าใจ และ หน้าที่ที่จะต้องชำระภาษี -ไม่สามารถติดต่อเจ้าของ ทรัพย์สินได้	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ -จัดทำคู่มือแนะนำ ความรู้เกี่ยวกับการ ชำระภาษี -พบปะพูดคุย ชี้แจง สร้างความเข้าใจ -จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ติดตั้งใน ชุมชน - จัดทำหนังสือแจ้ง พร้อมประกาศ - เจ้าหน้าที่ได้ชี้แจง ให้ ข้อมูลในขณะ ดำเนินการสำรวจที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ฯลฯ	การควบคุมภายในที่มี อยู่เพียงพอ			๓๐ ก.ย. ๖๖ กองคลัง

เทศบาลตำบลบางนอน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของภาครัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ	๑. มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ตลอดเวลาบางครั้ง การ ตีความในข้อความนั้นๆยังไม่ สามารถตีความและเข้าใจใน รายละเอียดได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้เกิดการ ปฏิบัติงานล่าช้าและไม่ เป็นไปตามที่กำหนด ๒. ขาดบุคลากรปฏิบัติงาน ด้านพัสดุ เกิดความล่าช้า ไม่ทันต่อความต้องการ	- ปรึกษาให้ผู้มีตำแหน่ง สูงกว่าให้ช่วยตีความ ระเบียบกฎหมายและ หนังสือสั่งการนั้นๆ - มอบงานให้ตำแหน่ง อื่นรับผิดชอบ อบรม เพิ่มพูนความรู้	- การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่มี ความ เพียงพอ ต้องศึกษา ระเบียบกฎหมายและ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้าง ที่มี การเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลาทำให้เกิด ความเข้าใจคลาดเคลื่อน ส่งผลให้การปฏิบัติ ล่าช้า และไม่เป็นไป ตามกำหนดและต้องมี บุคลากรปฏิบัติงาน ด้านพัสดุเพิ่ม	- ไม่สามารถตีความ และเข้าใจใน รายละเอียดได้อย่าง ถูกต้องครบถ้วน ทำ ให้เกิดการปฏิบัติงาน ล่าช้าและไม่เป็นไป ตามที่กำหนด - ขาดบุคลากร ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ทำให้การปฏิบัติไม่ ต่อเนื่อง	- มีการชี้แจงทำความเข้าใจ กฎหมายและหนังสือ สั่งการนั้นๆ เข้าร่วม อบรมตามโครงการที่มี การจัดฝึกอบรมของ สถาบันต่างๆเกี่ยวกับ เรื่องที่เกี่ยวข้อง - ศึกษาข้อระเบียบ กฎหมายให้เข้าใจ - วางแผนการทำงาน ร่วมกันกับผู้ต้องการใช้ พัสดุ เพื่อความรวดเร็ว ทันต่อความต้องการ	๓๐ ก.ย. ๖๖ กองคลัง

เทศบาลตำบลบางนอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของภาครัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมด้านงานส่งเสริม การศึกษาปฐมวัย -เพื่อให้การบริหารงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไป ตามมาตรฐานที่กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นกำหนด	-ครู/ผู้ดูแลเด็กขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจใน มาตรฐานการปฏิบัติงาน ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	-มีคำสั่งมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบ จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานของศพด. จัดส่งบุคลากร ทางการศึกษาเข้ารับ การพัฒนาความรู้	-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอระดับหนึ่ง เนื่องจากยังคงมีการ นิเทศติดตามผลตาม แผนการนิเทศ ฯ และมี การรายงานต่อ ผู้บังคับบัญชาทราบ หากมีข้อขัดข้องในการ บริหารงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ก็ สามารถแก้ไขปัญหาได้ ทัน	-ทักษะ ในการดูแล เด็กนั้น ครู/ผู้ดูแล เด็ก จะต้องพัฒนา สม่ำเสมอ และต้อง ได้รับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ และ เนื่องจากครู/ผู้ดูแล เด็ก มีจำนวนน้อย ทำให้ไม่สามารถเข้า รับการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับการพัฒนาเด็กได้	-นิเทศติดตาม ปฏิบัติงานตามร่าง การนิเทศภายใน -แจ้งเวียนคู่มือการ ปฏิบัติงานให้ บุคลากรทางการ ศึกษาใช้เป็นแนวทาง	๓๐ ก.ย.๖๖ กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลบางนอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของภาครัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมด้านการเงิน งานพัสดุและงานบัญชี วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงินบัญชีและพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และกอง การศึกษาเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	-ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะ ตำแหน่งทางด้านบัญชี	-ขออัตรากำลังเพิ่ม -จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้	-การควบคุมเพียงพอ ระดับหนึ่ง เนื่องจากมี การให้คำปรึกษา การ กำกับดูแล จากหัวหน้า ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	-ยังมีการบันทึกบัญชี ผิดพลาด	-ฝึกปฏิบัติ และขอ คำแนะนำจากกองคลัง -ใช้คู่มือที่ได้รับจากการ ไปฝึกอบรมเป็น แนวทางในการ ปฏิบัติงาน -มีการตรวจทาน โดย นักวิชาการศึกษา และ การกำกับดูแลจาก หัวหน้าฝ่ายส่งเสริม การศึกษา วัฒนธรรม และนันทนาการ	๓๐ ก.ย.๖๖ กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลบางนอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของภาครัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่าง ๆ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การขออนุญาตก่อสร้าง และ ตัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขต เทศบาลตำบลบางนอน ดำเนินการถูกต้องตาม ระเบียบว่าด้วยการควบคุม อาคาร พ.ศ.๒๕๖๒	-การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อเติม อาคารผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการไม่ ครบถ้วนและผู้ขออนุญาต ไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่น ขออนุญาต	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒.มีการจัดทำแผนผัง ประชาชนสัมพันธ์ แสดง รายละเอียดการขอ อนุญาตตัดแปลงต่อ เติมอาคาร ให้กับผู้มา ติดต่อราชการกองช่าง ๓.ประชาสัมพันธ์ขึ้น ตอนวิธีการ หลักเกณฑ์ การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคาร ต่าง ๆ หลายช่องทาง	-การควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม การยื่นขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อ เติมอาคาร ผู้ขอ อนุญาตก็ต้องจัดเตรียม เอกสารมายื่นคำขอให้ ครบถ้วน และผู้ขอ อนุญาตต้องก่อสร้าง ตามแบบแปลนที่ได้รับ อนุญาตเท่านั้น	-ด้านการบูรณาการ หรือแบบการก่อสร้าง ที่ไม่สามารถออก ใบอนุญาตได้	-จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงาน จัดทำคู่มือ สำหรับประชาชน -เจ้าหน้าที่ในกองงานมี ความรู้ที่สามารถตอบ ข้อซักถาม และให้ คำแนะนำ นำมา ประชาชนผู้มารับ บริการได้	๓๐ ก.ย.๖๖ กองช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายชลา มีมะแม)

ตำแหน่ง...นายกเทศมนตรีตำบลบางนอน..

วันที่ ๒๓ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบางนอน

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบางนอน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางนอนมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวกัญญา รัตนเทพี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕