



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง เทศบาลตำบลฉาง

ที่ นศ ๕๓๑๐๓/ วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลฉาง

ตามหนังสือสั่งการ คำสั่งที่ ๕๓๓/๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลฉาง ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลฉาง ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาล
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาล
๔. ประสานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐเสนอต่อ

นายกเทศมนตรีตามกำหนด

ทางกองช่าง ได้ทำการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการติดตามผล รวมทั้งประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายกิตติพงษ์ อภัยพันธ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลฉาง

(ลงชื่อ)

(นายกัณฑ์พัฒน์ ชัยเขียวบุญวงศ์)

ปลัดเทศบาลตำบลฉาง

คำสั่งนายกเทศมนตรีตำบลฉาง

(ลงชื่อ)

(นายอัษฎา ณ นคร)

นายกเทศมนตรีตำบลฉาง

เทศบาลตำบลฉวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
ให้มีและบำรุงทางบกและทาง น้ำ	ไหล่ทางของถนน บางส่วนชำรุด เสียหายจากสภาวะ น้ำท่วม	ให้มีการปักหลัก แจ้งเตือนแสดง แนวเขตไหล่ทาง ชำรุด	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ เส้นแบ่งผิวจราจร เลือนลาง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	ปักหลักแสดงแนวเขต ไหล่ทางและทำการตี เส้นจราจรให้มีความ ชัดเจนยิ่งขึ้น	กองช่าง
	ถนนพาดทางรถไฟ ความกว้างน้อย	มีการตีเส้นจราจร การแบ่งช่องทาง	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ไหล่ทางชำรุด ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	มีการตีเส้นจราจร	

เทศบาลตำบลฉวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. เพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานออกใบอนุญาต/หนังสือรับรองฯ วัตถุประสงค์ - เพื่อสำรวจข้อมูลผู้ประกอบการค้าให้ทั่วถึง และครอบคลุมในเขตพื้นที่รับผิดชอบ - เพื่อให้การออกใบอนุญาต/หนังสือรับรองฯ และการจัดเก็บค่าธรรมเนียมถูกต้อง ครบถ้วน ตรงตามความเป็นจริง	มีผู้มาขอใบอนุญาต/หนังสือรับรองฯ จำนวนน้อย	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. ศึกษาข้อมูลและแนวทางในการดำเนินงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. จัดทำทะเบียนผู้ประกอบการที่ต้องมาขอรับใบอนุญาต/หนังสือรับรองฯ ให้เป็นปัจจุบัน ๔. ออกติดตามผู้ประกอบการที่ไม่ได้มาขอใบอนุญาต/หนังสือรับรองฯ	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำให้.... จากการสุ่มออกสำรวจผู้ประกอบการค้าในเขตพื้นที่รับผิดชอบ พบผู้ประกอบการค้ารายใหม่ที่ยังไม่ได้อยู่ในระบบฐานข้อมูล ซึ่งยังไม่ได้จัดเก็บค่าธรรมเนียม และออกใบอนุญาต/หนังสือรับรองฯ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - รายผู้ประกอบการค้าไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามความเป็นจริง ทำให้การดำเนินการจัดเก็บค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องไม่ถูกต้อง ครบถ้วน อาจส่งผลให้เทศบาลเสียประโยชน์ในการนำเงินรายได้ไปพัฒนา ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- จัดตั้งทีมสำรวจออกสำรวจให้ครอบคลุมทั้งเขตพื้นที่รับผิดชอบ	ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลฉวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. การจัดเก็บขยะ การคัดแยกขยะ และการ รักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บขยะทั่วไป ขยะติด เชื้อ ขยะแยกประเภทต่างๆ และการรักษาความ สะอาดเป็นระเบียบเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๑. ประชาชน บางส่วนยังไม่มี ความรู้ ความเข้าใจ ในการคัดแยกขยะ ๒. ปริมาณขยะ เพิ่มขึ้น เนื่องจากมี บุคคลภายนอกนำ ขยะมาทิ้งในพื้นที่	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนมีความรู้ใน การคัดแยกขยะ	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำให้..... - ปริมาณขยะเพิ่มขึ้นเนื่องจากมี บุคคลภายนอกนำขยะมาทิ้งใน พื้นที่ และประชาชนยังขาด ความรู้ในการคัดแยกขยะ	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่มีดังนี้ - ปริมาณขยะมี ปริมาณมากขึ้น - ประชาชนยัง ขาดความรู้ในการ คัดแยกขยะ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ รวมทั้งการจัดกิจกรรม เพื่อให้ความรู้ในการคัดแยก ขยะประเภทต่างๆ ให้ ประชาชนในพื้นที่ทราบ ๒. จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ห้ามนำขยะ มาทิ้งในเขตพื้นที่	ฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

(ลงชื่อ)..... **ภาณุ**

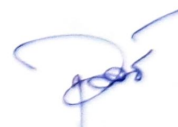
(นางสาวธรรรัตน์ ศรีเชย)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานหน้าที่ รับผิดชอบ
๕.งานส่งเสริมการศึกษา กีฬา ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม และ นันทนาการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดกิจกรรม กีฬา ประเพณี ศาสนา และวัฒนธรรม ท้องถิ่น ให้เด็ก เยาวชน ประชาชน ผู้สูงอายุได้รับประโยชน์ และ งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมายให้มี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	การจัดกิจกรรมบาง โครงการ เกี่ยวกับเรื่อง การดำเนินการจัดสถานที่ ให้ความสะดวกแก่ ประชาชน บางครั้ง ดำเนินการไปแล้ว เกิด วิกฤติภัยทางธรรมชาติ ต้องดำเนินการซ้ำ ซึ่งต้อง เบิกค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น แต่ ปริมาณงานเท่าเดิม และ การส่งหนังสือประชุมหรือ ขอความอนุเคราะห์เพื่อ ประโยชน์ของหน่วยงาน และประชาชนอาจจะล่า ช้า เนื่องจากบุคลากร ที่มีอยู่ปฏิบัติงานไม่ทัน ต่อการจัดแผนงาน	เทศบาลตำบลฉวาง ได้มีการวางแผนงาน ไว้ล่วงหน้า และงาน แต่ละโครงการอยู่ใน แผนพัฒนาเทศบาล	การควบคุมภายใน ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ จึงขอความ อนุเคราะห์บุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถมา ช่วยงานกองการศึกษา	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ขาดบุคลากรที่มี ความเชี่ยวชาญและ ผ่านการฝึกอบรมมา คอยดูแลระเบียบการ ปฏิบัติงานซึ่งเป็นความ เสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้	เพิ่มบุคลากรในการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น	กองการศึกษา

	เนื่องจากงานที่ปฏิบัติอยู่ ไม่ได้เป็นงานโครงการฯ อย่างเดียวมีงานของ หน่วยงานอื่นเข้ามาให้ ดำเนินการด้วย และงาน ของกองอื่นๆในหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องกับกอง การศึกษาก็ต้องรีบ รายงานให้ทันห้วงเวลาที่ กำหนด					
--	---	--	--	--	--	--

(ลงชื่อ)



(นางกัญกร ไสมิต)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมงานธุรการ งานรับ – ส่งหนังสือ -เพื่อให้งานธุรการเกี่ยวกับการรับส่ง – หนังสือ เป็นไปด้วยถูกต้อง เรียบร้อยภายในกำหนด	-ปริมาณหนังสือ ที่มีมากขึ้นตาม ลำดับและมีความ เร่งด่วนของ หนังสือที่จะต้อง ดำเนินการส่งให้ ผู้เกี่ยวข้องภายใน กำหนด	-มอบหมายเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรงใน การลงทะเบียนรับส่ง หนังสือ และแจกจ่าย หนังสือให้เจ้าหน้าที่ หรือส่วนราชการใน สังกัดเทศบาลฯ	-เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานรับ – ส่ง หนังสือให้เจ้าหน้าที่ หรือส่วนราชการที่ เกี่ยวข้องทันภายใน กำหนด โดยเฉพาะ เรื่องที่จะต้องรายงาน ผลต่ออำเภอ/จังหวัด หรือหน่วยงานที่ติด ประสานขอความ ร่วมมือ หรือกำหนด นัดประชุม เป็นต้น	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ -ในบางครั้งเจ้าหน้าที่ผู้- ปฏิบัติงานรับ –ส่งหนังสือ ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่รับ -ส่งหนังสือ ให้แก่ เจ้าหน้าที่หรือส่วนราชการ ที่เกี่ยวข้องทัน ภายใน กำหนด ซึ่งเป็นความเสี่ยง ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-จัดลำดับความสำคัญ และลำดับความ เร่งด่วนของหนังสือ -กรณีเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่อยู่หรือ ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ จะมีการ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ รายอื่นปฏิบัติหน้าที่ แทน ให้ชัดเจน -มีการค้นหาหนังสือ ในเว็บไซต์ของท้องถิ่น จังหวัดฯ ทุกวัน	งานธุรการ สำนักปลัด- เทศบาล

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	-มีการย้ายเข้า- ย้ายออก จาก ทะเบียนบ้าน และเสียชีวิต ไม่ ได้มาแจ้งเทศบาล	-มอบหมายเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรงใน การจำหน่ายชื่อผู้ที่ ย้ายเข้า - ย้ายออก และเสียชีวิต ตาม เอกสาร หลักฐาน ของสำนักทะเบียน ที่ออกให้เป็นหลักฐาน	-เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานขออนุมัติ จำหน่ายชื่อผู้ที่ย้าย เข้า - ย้ายออก และ เสียชีวิต ตามเอกสาร หลักฐาน ของสำนัก ทะเบียน ที่ออกให้ เป็นหลักฐาน ครบ ทุกราย เป็นปัจจุบัน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ -บางครั้งเจ้าหน้าที่ผู้- ปฏิบัติงานไม่สามารถ ปฏิบัติงานขออนุมัติ จำหน่ายชื่อผู้ที่ย้ายเข้า - ย้ายออก และเสียชีวิต เป็นปัจจุบัน เนื่องจาก ได้รับแจ้งล่าช้า ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-แจ้งข่าว ประชาสัมพันธ์ ให้ทราบทุกช่องทาง เพื่อจะได้แจ้งให้ ทางเทศบาลทราบ โดยเร็ว -แจ้งประธานเจ้า- หน้าที่สำนักทะเบียน เทศบาลฯ เพื่อแจ้งให้ ทางเทศบาลทราบ โดยเร็ว	งานพัฒนาชุมชน สำนัก- ปลัดเทศบาล

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม การปรับปรุงพัฒนา เว็บไซต์หน่วยงาน -เพื่อให้เว็บไซต์หน่วยงาน ของเทศบาลตำบลฉวาง เป็นไปตามเกณฑ์ประเมิน ตามหลักการบริหาร จัดการที่ดีและหลักเกณฑ์ ประเมินอื่น ๆ ที่ เกี่ยวข้อง	-เว็บไซต์ หน่วยงาน ของเทศบาลฯ ต้องมีข้อมูลด้าน สารสนเทศ ช่องทางสื่อสาร ช่องทางร้องทุกข์ ข้อมูลข่าวสาร เป็นต้น ครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์ การประเมินและ ประชาชนเข้าถึง ได้ด้วย	-มอบหมายเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรงและ เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องใน การปรับปรุงพัฒนาเว็บ ไซต์หน่วยงานของ เทศบาลให้มีความ สมบูรณ์ ครบถ้วน ในทุก ๆ ด้าน ตาม หลักเกณฑ์การประเมิน ต่าง ๆ ที่กำหนด	-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายสามารถ ปฏิบัติงานในการ ปรับปรุงพัฒนา เว็บไซต์ ให้มีความ ถูกต้อง สมบูรณ์ ครบถ้วน ในทุก ๆ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ การประเมินต่าง ๆ ที่กำหนด	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ -ไม่ได้ปรับปรุงอัปเดต ข้อมูลข่าวสารให้เป็น ปัจจุบันในแต่ละสัปดาห์ หรือแต่ละเดือนที่มี กิจกรรม/โครงการเกิดขึ้น ให้ถูกต้องครบถ้วน เพื่อให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์การ ประเมิน LPA ITA เป็นต้น ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-กำชับให้มีการอัปเดต ข้อมูลข่าวสารให้เป็น ปัจจุบัน อย่างต่อเนื่อง -ให้มีการสำรวจข้อมูล ว่ามีส่วนใดที่จะต้อง ปรับปรุงพัฒนาให้มี ความถูกต้อง ครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์การ ประเมิน -มีการจัดทำช่องเพื่อ ให้ประชาชนเข้าถึงมาก ขึ้น เช่น เว็บไซต์ ร้องเรียน ร้องทุกข์ ฯ	งาน ประชาสัมพันธ์ สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลฉวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2565

แบบ ปค.5

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดหาอุปกรณ์เครื่องใช้ ในการดับเพลิงหรืองาน ป้องกันสาธารณภัย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้มีอุปกรณ์เครื่องมือ ใช้ดับเพลิงและสาธารณ ภัยใช้ในการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ	-มีอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ ในการดับเพลิง ไม่ครบถ้วนหรือ ชำรุดสึกหรอ ตามสภาพและ อายุการใช้งาน	-มอบหมายเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานทำการ สำรวจและบำรุงรักษา ซ่อมแซมให้อยู่ใน สภาพใช้การได้ดี -มอบหมายเจ้าหน้าที่ จัดหาอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้แทนของเก่าที่ ชำรุดไม่สามารถซ่อม แซมได้	-เจ้าหน้าที่สามารถ ดูแลบำรุงรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ใน การดับเพลิงหรือสา ธารณภัยให้อยู่ใน สภาพใช้การได้ดีและ สามารถจัดหา ทดแทนของเก่าที่ ชำรุดได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ -บางครั้ง เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถ ดูแลบำรุงรักษาซ่อมแซม และจัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ได้ตามเป้าหมาย -เทศบาลไม่มีงบประมาณ เพียงพอในการจัดหาเอง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-จัดทำทะเบียนคุม วัสดุอุปกรณ์ฯ -สำรวจวัสดุอุปกรณ์ รายเดือน หากชำรุด ต้องซ่อมแซมโดยเร็ว -มีการตั้งงบประมาณ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ ทดแทนของเก่าที่ชำรุด -มีการขอสนับสนุน เครื่องมือเครื่องใช้ จากหน่วยงานอื่น กรณีที่เทศบาลไม่มี งบประมาณในการ จัดซื้อเอง	-งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย สำนักปลัด เทศบาลตำบล ฉวาง

เทศบาลตำบลฉวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานแผนพัฒนาท้องถิ่น - เพื่อประโยชน์ ในอภวิสัย ความก้าวหน้า ของตำบล - เพื่อเป็นเครื่องมือ ในการบริหาร ท้องถิ่น	- การเพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่นทำให้การจัดสรร งบประมาณเพิ่มมากขึ้น กว่าเดิม ซึ่งไม่สอดคล้อง กับงบประมาณที่ตั้งไว้ จึงไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้อย่างแท้จริง	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงประโยชน์ของ แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่าง แท้จริง	กำหนดวัตถุประสงค์และ เป้าหมายของแต่ละส่วน ให้ชัดเจนและสอดคล้อง กับภารกิจและแผน ☒ ไม่เพียงพอ	-การจัดตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีไม่สามารถ จัดสรรงบประมาณตาม แผนพัฒนาที่ตั้งไว้ได้ - แผนพัฒนามีโครงการเป็น จำนวนมากและไม่สามารถ แก้ไขปัญหาได้โดยตรงตาม ความต้องการของ ประชาชน - โครงการ/กิจกรรม ที่ บรรจุในแผนขาดความ ชัดเจนของกลุ่มเป้าหมาย สถานที่ ☒ ยอมรับได้	- ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนา โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมายและ วัตถุประสงค์ให้ชัดเจน - ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่าง ทั่วถึง - ประสานกองช่างจัดทำ โครงการด้านโครงสร้าง พื้นฐานให้ชัดเจน	งานแผนและ งบประมาณ

เทศบาลตำบลฉวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานแผนพัฒนาท้องถิ่น	- การเพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่นทำให้การจัดสรร งบประมาณเพิ่มมากขึ้น กว่าเดิม ซึ่งไม่สอดคล้อง กับงบประมาณที่ตั้งไว้ จึงไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้อย่างแท้จริง	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงประโยชน์ของ แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่าง แท้จริง	กำหนดวัตถุประสงค์และ เป้าหมายของแต่ละส่วน ให้ชัดเจนและสอดคล้อง กับภารกิจและแผน ☒ ไม่เพียงพอ	-การจัดตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีไม่สามารถ จัดสรรงบประมาณตาม แผนพัฒนาที่ตั้งไว้ได้ - แผนพัฒนามีโครงการเป็น จำนวนมากและไม่สามารถ แก้ไขปัญหาได้โดยตรงตาม ความต้องการของ ประชาชน - โครงการ/กิจกรรม ที่ บรรจุในแผนขาดความ ชัดเจนของกลุ่มเป้าหมาย สถานที่ ☒ ยอมรับได้	- ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนา โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมายและ วัตถุประสงค์ให้ชัดเจน - ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่าง ทั่วถึง - ประสานกองช่างจัดทำ โครงการด้านโครงสร้าง พื้นฐานให้ชัดเจน	งานแผนและ งบประมาณ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	-มีการย้ายเข้า- ย้ายออก จาก ทะเบียนบ้าน และเสียชีวิต ไม่ ได้มาแจ้งเทศบาล	-มอบหมายเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรงใน การจำหน่ายชื่อผู้ที่ ย้ายเข้า - ย้ายออก และเสียชีวิต ตาม เอกสาร หลักฐาน ของสำนักทะเบียน ที่ออกให้เป็นหลักฐาน	-เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานขออนุมัติ จำหน่ายชื่อผู้ที่ย้าย เข้า - ย้ายออก และ เสียชีวิต ตามเอกสาร หลักฐาน ของสำนัก ทะเบียน ที่ออกให้ เป็นหลักฐาน ครบ ทุกราย เป็นปัจจุบัน	-ในบางครั้งเจ้าหน้าที่ผู้- ปฏิบัติงานไม่สามารถ ปฏิบัติงานขออนุมัติ จำหน่ายชื่อผู้ที่ย้ายเข้า - ย้ายออก และเสียชีวิต ตามเอกสารหลักฐาน ของ สำนักทะเบียนที่ออกให้ เป็นหลักฐานครบทุกราย เป็นปัจจุบัน เนื่องจาก มีการย้ายเข้า - ย้ายออก และเสียชีวิตแล้ว ไม่ได้รับ การรับแจ้งให้เทศบาล ทราบหรือแจ้งล่าช้า	-แจ้งข่าว ประชาสัมพันธ์ ให้ทราบทุกช่องทาง เพื่อจะได้แจ้งให้ ทางเทศบาลทราบ โดยเร็ว -แจ้งประธานเจ้า- หน้าที่สำนักทะเบียน เทศบาลฯ เพื่อแจ้งให้ ทางเทศบาลทราบ โดยเร็ว	งานพัฒนาชุมชน สำนัก- ปลัดเทศบาล

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม การตรวจเอกสารการ จัดซื้อ/จัดจ้างก่อน วางฎีกาเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ -เพื่อปรับปรุงให้การ เบิกจ่ายเป็นไปด้วย ถูกต้องเรียบร้อยและ ทันภายในเวลาที่ ระเบียบกำหนด	-เอกสารจัดซื้อ/ จ้างไม่ครบถ้วน -ลายมือชื่อ/ลง นามในเอกสาร จัดซื้อ/จ้างไม่ ครบถ้วน	-มอบหมายเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรงใน การจัดและตรวจ เอกสารจัดซื้อ/จ้างตาม ระเบียบพัสดุฯ	-เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานตรวจการ จัดเอกสารจัดซื้อ/ จ้างและลงลายมือชื่อ หรือลงนามได้ถูกต้อง ครบถ้วน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ สามารถปฏิบัติงาน ตรวจสอบการจัดเตรียม เอกสารหลักฐานและการ ลงนามเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายก่อน วางฎีกาได้ครบถ้วนตาม กำหนด ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-จัดทำบัญชีตรวจสอบ เอกสารหลักฐานและ การลงนามในเอกสาร หากไม่ถูกต้องส่งคืน กอง/งานตามระเบียบ -แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานในแต่ละกองงาน ตรวจสอบเอกสาร/ หลักฐานและการลง นามเอกสารในเบื้องต้น ให้ครบถ้วนก่อนส่งให้ กองคลังจัดทำฎีกา เสนออนุมัติเบิกจ่าย	-งานการเงิน/ ตรวจฎีกาเบิก กองคลัง เทศบาลตำบล ฉวาง

เทศบาลตำบลฉวาง

แบบ ปค.5

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดเก็บภาษีต่าง ๆ เป็นไปอย่างประสิทธิภาพ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดเก็บภาษี เป็นไปตามเป้าหมาย หรือทะเบียนคุมลูกหนี้	-มีภาษีค้างชำระ ที่ไม่สามารถ จัดเก็บได้ ตาม ทะเบียนคุมลูกหนี้	-มอบหมายเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรงใน การจัดเก็บภาษีและ ได้ปฏิบัติหน้าที่ปกติ ตามระเบียบ กฎหมาย กำหนด	-เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีต่าง ๆ ได้ตาม ทะเบียนคุมลูกหนี้ เว้นแต่มีเหตุสุดวิสัย ตามที่กฎหมาย กำหนด	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ สามารถปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีต่าง ๆ โดยปกติได้ ตามทะเบียนคุมลูกหนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษีประจำปี -มอบหมายให้เจ้า- หน้าที่ออกไปจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ -มีการรับชำระภาษี ในระบบออนไลน์ -มีหนังสือแจ้งเตือน ผู้ที่ค้างชำระภาษีหรือ พ้นระยะเวลาที่กำหนด	-งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ฯ กองคลัง เทศบาลตำบล ฉวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ควบคุมการใช้รถยนต์ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การควบคุมการใช้ รถยนต์ของเทศบาลเป็นไป ตามระเบียบที่กำหนด	-การจัดทำ เอกสาร เช่น ใบ ขออนุญาตใช้รถ บันทึกการใช้รถ บันทึก ยังไม่ ถูกต้อง ครบถ้วน	-มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานและหรือ พนักงานขับรถโดยตรง เป็นผู้จัดทำเอกสาร ควบคุมการใช้รถยนต์ฯ ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบ การใช้รถยนต์ที่กำหนด	-เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีต่างๆ ได้ตาม ทะเบียนคุมลูกหนี้ เว้นแต่มีเหตุสุดวิสัย ตามที่กฎหมาย กำหนด	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และหรือพนักงานขับรถไม่ สามารถปฏิบัติงานในการ จัดทำเอกสารควบคุมการ ใช้รถยนต์ฯให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบ การใช้รถยนต์ที่กำหนด ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ควรมีการตรวจสอบ แนะนำการจัดทำ เอกสารควบคุมการใช้ รถยนต์ โดยลง รายละเอียดให้ ครบถ้วน เช่น บันทึกการใช้รถ ต้องลงรายละเอียดให้ ครบถ้วน โดยมี วัน เดือน ปี เวลาไป -กลับ เลขไมล์ระยะทางใน การใช้รถแต่ละครั้ง ลงชื่อผู้ขับรถ พนักงาน ขับรถ เป็นต้น	-งานพัสดุและ ทรัพย์สิน กองคลัง เทศบาลตำบล ฉวาง