

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง  
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ  
การควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)



สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓  
ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด  
อำเภอกันทรลักษ์ จังหวัดศรีสะเกษ

## คำนำ

ด้วยเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด อำเภอกันทรลักษ์ จังหวัดศรีสะเกษ เป็นหน่วยงานราชการ ที่ได้มีการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ในการประเมินและควบคุมการบริหารจัดการภายในองค์กรให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และกำหนดมาตรฐานในการควบคุมภายในอย่างชัดเจน เพื่อช่วยให้หน่วยงานของภาครัฐปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ในการบริหารงานมากยิ่งขึ้น โดยเฉพาะเรื่องการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในวงราชการ ที่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ภาครัฐ เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด จึงรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อนำเรียนเสนออำเภอกันทรลักษ์ พิจารณาดำเนินการต่อไป

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
<b>ระดับองค์กร</b>	
แบบ ปค.๑	๕ - ๖
แบบ ปค.๔	๗ - ๑๔
แบบ ปค.๕	๑๕ - ๑๘
แบบ ปค.๖	๑๙ - ๒๐
<b>ระดับหน่วยงานย่อย</b>	
<b>แบบ ปค.๔</b>	
สำนักปลัด	๒๒ - ๒๕
กองคลัง	๒๖ - ๒๗
กองช่าง	๒๘ - ๒๙
กองการศึกษา	๓๐ - ๓๑
<b>แบบ ปค.๕</b>	
สำนักปลัด	๓๓ - ๓๔
กองคลัง	๓๕
กองช่าง	๓๖
กองการศึกษา	๓๗
<b>ภาคผนวก</b>	
บันทึกแจ้งให้แต่ละสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน	
คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด	
คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด	
คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง	
คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง	
คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา	
คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานในหน้าที่ของสำนักปลัด	
คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานในหน้าที่ของกองคลัง	
คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานในหน้าที่ของกองช่าง	
คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานในหน้าที่ของกองการศึกษา	

# ระดับองค์กร

-แบบ ปค. ๑

-แบบ ปค. ๔

-แบบ ปค. ๕

-แบบ ปค. ๖

แบบ ปค. ๑

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอกันทรลักษ์

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดศรีสะเกษ

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นางกนต์พัชร์ ไชยนา)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารทั่วไป จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและมีการปรับปรุงต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษาการจัดซื้อรถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจ ของเทศบาลบางประเภทไม่เหมาะสมกับสภาพใช้งานทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็วการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒. กิจกรรมด้านการป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ มีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ต้องมีการเฝ้าระวังติดตามสถานการณ์ของโรคเพื่อลดการแพร่ระบาดในวงกว้างและการเสียชีวิตในกลุ่มประชาชน ต้องมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบในการปฏิบัติตัว เว้นระยะห่างทางสังคม สวมหน้ากากอนามัย ล้างมือให้สะอาด

๓. กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสรุ่นอายุยากทดลองขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

**กองคลัง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานการเงินและบัญชี , ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ , งานจัดเก็บรายได้ จำนวน ๒ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑. **กิจกรรมด้านบริหารเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน** พบว่าการบันทึกบัญชี ในระบบ e-laas เกิดความล่าช้า เนื่องจากมีการใช้งานในเวลาเดียวกันของระบบเครือข่าย

๒. **กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** พบว่า การจัดเก็บรายได้ลด เนื่องจากประเมินการเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ครบตามรายละเอียดที่เข้าข่ายต้องชำระภาษี เนื่องจากได้รับข้อมูลแปลงที่ดินจากกรมที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน พื้นที่บางส่วนเป็นที่ สปก. พื้นที่ทำเลเลี้ยงสัตว์ และที่ไม่มีเอกสารสิทธิ ประกอบกับที่ดิน สปก. มีการซื้อขายกัน ทำให้ข้อมูลไม่ตรงกับที่ได้รับมาจาก สปก.

**กองช่าง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง จำนวน ๑ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ คือ **กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง** พบว่า วัสดุ และครุภัณฑ์ ระบบไฟฟ้าแสงสว่าง ระบบประปา ไม่สามารถทนต่อสภาพอากาศ แรงแดดและแตกหักง่าย

**กองการศึกษา** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารการศึกษา จำนวน ๑ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ คือ **กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา** การปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินและการบัญชี ของด้านการศึกษา บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจด้านการพัสดุ การเงินและการบัญชี

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) มาพร้อมนี้

**เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือการจัดซื้อรถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจ ของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด บางประเภทไม่เหมาะสมกับสภาพใช้งาน ทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว และการใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อ และโรคไม่ติดต่อ</b> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา-๒๐๑๙ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพย์ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>โครงสร้างส่วนราชการของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ประกอบด้วยสำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา</p> <p>๑.๑ สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๘ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) งานบริหารงานทั่วไป</li> <li>๒) งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>๓) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</li> <li>๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๕) งานนิติการ</li> <li>๖) งานสวัสดิการสังคม</li> <li>๗) งานสาธารณสุขสิ่งแวดล้อม</li> <li>๘) งานส่งเสริมการเกษตร</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์ ประเมิน ผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนที่ติดตามและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</li> <li>๒. กิจกรรมด้านการป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ</li> <li>๓. กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</li> </ol>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑.๔ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบันทึกระบบบัญชี (E-lass)ระบบไม่เสถียรทำให้ยากต่อการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๑.๕ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ การจัดรายได้ลดลง เนื่องจากมีการประเมินภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างไม่ทันตามกำหนดได้รับข้อมูลแปลงที่ดินจากกรมที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน พื้นที่บางส่วนเป็นที่ สปก. พื้นที่ทำเลเลี้ยงสัตว์ และที่ไม่มีเอกสารสิทธิ ประกอบกับที่ดิน สปก. มีการซื้อขายกัน ทำให้ข้อมูลไม่ตรงกับที่ได้รับมาจาก สปก.</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง</b> เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ วัสดุ และครุภัณฑ์ ไม่สามารถทนต่อสภาพอากาศ แรงแดดและแตกหักง่าย</p>	<p><b>กองคลัง</b> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่งมอบหมายงาน ในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารงานคลัง</li> <li>๒. งานการเงินและบัญชี</li> <li>๓. งานพัฒนารายได้</li> <li>๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า การบันทึกบัญชี ไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องดำเนินการติดตามอย่างสม่ำเสมอ แต่พบความเสี่ยงใหม่ที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงคือ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี, การจัดเก็บรายได้</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานควบคุมอาคาร</li> <li>๒. งานสำรวจและออกแบบ</li> <li>๓. งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่า มีจุดอ่อนที่ติดตามและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ คือ กิจกรรมด้านงานซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าและระบบประปา</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>กองการศึกษา</b></p> <p>๑.๗ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินและการบัญชี ของด้านการศึกษา บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจด้านการพัสดุ การเงินและการบัญชี ซึ่งอาจจะทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานในระบบบัญชีได้</p>	<p>กองศึกษา ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารการศึกษา</li> <li>๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</li> <li>๓. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</li> <li>๔. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบจุดอ่อนแต่สามารถควบคุมได้ไม่เกิดผลเสียหายต่อทางราชการส่วนรวม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b><u>สำนักปลัดเทศบาล</u></b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b> พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ผิดประเภทได้ง่าย และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากต้องมีการนำรถยนต์ไปในการกู้ชีพ สำหรับนำผู้ป่วย ส่งโรงพยาบาล</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันเฝ้าระวังควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ</b> พบว่า เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ เนื่องจากเชื้อไวรัสโคโรนา-๒๐๑๙ เกิดการแพร่ระบาดอย่างเป็นวงกว้าง ยากแก่การควบคุมและป้องกัน</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b> พบว่า ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพยาหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย</p> <p><b><u>กองคลัง</u></b></p> <p><b>๒.๔ กิจกรรมด้านการบริหารการเงินและบัญชี</b> การประเมินความเสี่ยง การจัดทำระบบบัญชี E-lass ต้องปฏิบัติงานพร้อมกันในระยะเวลาเดียวกัน ทำให้ระบบสารสนเทศ ล่าช้า ทำให้บันทึกระบบไม่ทัน และครบถ้วนตรงตามงานระบบบัญชี</p> <p><b>๒.๕ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b> การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีการจัดเก็บรายได้ลดลง เนื่องจากมีประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ครบทุกแปลง</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด อยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๒.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ วัสดุ และครุภัณฑ์ ในการซ่อมแซมบำรุงรักษาระบบไฟฟ้าแสงสว่าง และระบบประปา ไม่สามารถทนต่อสภาพอากาศแรงกระแทกและแตกหักง่าย</p> <p><b>กองการศึกษา</b></p> <p><b>๒.๗ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินและการบัญชี ของด้านการศึกษา บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจด้านการพัสดุ การเงินและการบัญชี</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b> กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ปรากฏว่ามีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ ภายในวันที่ ๑๐ เป็นประจำ ของทุกเดือน</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อ และโรคไม่ติดต่อ</b> จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การแพร่ระบาด ให้ประชาชนได้รับทราบในการปฏิบัติตัว เว้นระยะห่างทางสังคม สวมหน้ากากอนามัย ล้างมือให้สะอาด การจัดทำสถานที่กักตัว ผู้ที่มีความเสี่ยงสูง สถานที่พักคอยสำหรับผู้ป่วยติดเชื้อ</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b> จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p><b>กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>ผลการประเมิน พบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการกิจของงานทั้ง สำนัก/กอง เป็น จำนวน ๕ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้ว ในงวดก่อนและมิได้มีการปรับปรุงต่อไป</b></p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>กิจกรรมควบคุม (ต่อ)</b></p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>๓.๔ กิจกรรมด้านบริหารการเงินและบัญชี            ๓.๕ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><b>ทั้ง ๒ กิจกรรม มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</b></p> <p>๑. ปฏิบัติหน้าที่ตามหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ในระบบบัญชี E-lass</p> <p>๒. ปฏิบัติตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังดูแลรับผิดชอบ</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>๓.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง จัดซื้อ จัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์ในการซ่อมแซมบำรุงรักษาระบบไฟฟ้าสาธารณะและระบบประปา ที่สามารถใช้งานได้คงทนถาวร และใช้งานได้ยาวนาน</p> <p><b>กองการศึกษา</b></p> <p>๓.๗ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการพัสดุและการบัญชีของงานบริหารการศึกษา</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดเทศบาลตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b> สารสนเทศและสื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารและการสื่อสารของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p><b>ผลการประเมิน วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องทำการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. **กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา** การจัดซื้อรถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของเทศบาล บางประเภทไม่เหมาะสมกับสภาพใช้งานทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒. **กิจกรรมด้านการป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อ และโรคไม่ติดต่อ** จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การแพร่ระบาด ให้ประชาชนได้รับทราบในการปฏิบัติตัว เว้นระยะห่างทางสังคม สวมหน้ากากอนามัย ล้างมือให้สะอาด การจัดทำสถานที่กักตัว ผู้ที่มีความเสี่ยงสูง สถานที่พักคอยสำหรับผู้ป่วยติดเชื้อ

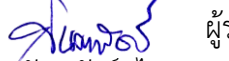
๓. **กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๔. **กิจกรรมด้านบริหารการเงินและบัญชี** การดำเนินการบันทึกในระบบ e-lass ระบบมีความล่าช้า เนื่องจากมีการบันทึกข้อมูลพร้อม ๆ กันในระยะเวลาพร้อมกัน

๕. **กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** พบว่า การจัดเก็บรายได้ลดลง เนื่องจากมีการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ครบทุกแปลง ได้รับข้อมูลแปลงที่ดินจากกรมที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน พื้นที่บางส่วนเป็นที่ สปก. พื้นที่ทำเลเลี้ยงสัตว์ และที่ไม่มีเอกสารสิทธิ ประกอบกับที่ดิน สปก. มีการซื้อขายกัน ทำให้ข้อมูลไม่ตรงกับที่ได้รับมาจาก สปก.

๖. **กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง** พบว่า วัสดุและครุภัณฑ์ ในการซ่อมแซมบำรุงรักษา ระบบไฟฟ้าแสงสว่าง ระบบประปา ไม่สามารถทนต่อสภาพอากาศ แรงแกระแทกและแตกหักง่าย

๗. **กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา** พบว่า การปฏิบัติงานด้านพัสดุการเงินและการบัญชี ของด้านการศึกษา บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจด้านการพัสดุ การเงินและการบัญชี

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน  
(นางกัญติพัทธ์ ไชยนา)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด  
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

## แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p><b>สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p>๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงานและการบำรุงรักษา วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมี ความเหมาะสมกับประเภทการใช้งาน และได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้ งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>๑. การจัดซื้อรถยนต์สำหรับ ใช้ในภารกิจของเทศบาล บางประเภทไม่เหมาะสมกับ สภาพใช้งานทำให้รถยนต์ ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น ในการ กู้ชีพ นำส่งผู้ป่วยหรือ บาดเจ็บ ต่าง ๆ ส่ง รพ. ๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อ ราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ ในภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ แต่ละคันพร้อม การใช้ รถยนต์ให้ชัดเจน ๒. หัวหน้าสำนักปลัดควบคุม และมอบหมายให้เจ้า พนักงานขับรถรถยนต์ทุกคัน ควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออก และรายงานการควบคุมให้ ทราบ ภายในวันที่ ๑๐ เป็น ประจำ ของทุกเดือน</p>	<p>๑. จากการ ประเมินผลพบว่า เนื่องจากมีประชาชน ที่ไม่มีรถยนต์ใช้ใน การขนส่งผู้ป่วย ดังนั้น เพื่อให้ สามารถบรรเทา ความเดือดร้อนของ ประชาชนได้ จึง จำเป็นต้องจัดหา รถยนต์เพิ่มเติม</p>	<p>๑. การจัดซื้อรถยนต์ สำหรับใช้ในภารกิจของ เทศบาล บางประเภทไม่ เหมาะสมกับสภาพใช้ งานทำให้รถยนต์ชำรุด เสียหายเร็ว ๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือมี เหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>๑. ผู้บริหารได้ว่ากล่าว ตักเตือนและให้พนักงาน ขับรถทุกคันรับผิดชอบ บำรุงดูแลรักษารถยนต์ แต่ละคันให้มีสภาพดี สามารถใช้งานได้คืออยู่ เสมอ หากเกิดเหตุชำรุด เสียหายให้แต่ละคน รับผิดชอบ และรีบแจ้ง ให้ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นเหนือตน ขึ้นไปทราบทันที ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ติดตาม ตรวจสอบสภาพ รถยนต์ให้สามารถใช้งาน ได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>งานบริหาร ทั่วไป</p>

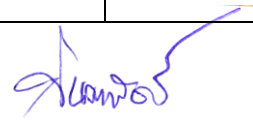
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p><b>๒. กิจกรรมด้านการป้องกันเฝ้าระวัง และควบคุมโรคติดต่อ และโรคไม่ ติดต่อ</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา-๒๐๑๙ ในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของโรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา-๒๐๑๙</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการป้องกันการเกิด การแพร่ระบาด</p>	<p>๑. จัดทำสถานที่กักตัว แยก ออกจากพื้นที่ชุมชนสำหรับผู้ ที่มีความเสี่ยง</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำ หมู่บ้าน ชุมชน มีความเข้าใจ การป้องกันและควบคุมการ แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส โคโรนา-๒๐๑๙</p>	<p>มีการควบคุม แต่ไม่ สามารถควบคุมการ เกิดการแพร่ระบาด</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา- ๒๐๑๙</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการป้องกันการ เกิดการติดเชื้อโรค</p>	<p>๑. จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์ การ ป้องกัน สวมหน้ากาก หน้าอนามัย เว้น ระยะห่าง ล้างมือ บ่อยครั้ง</p> <p>๒. จัดทำสถานที่พักคอย สำหรับผู้ป่วยติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา-๒๐๑๙ เพื่อป้องกันการเกิดการ แพร่ระบาดเป็นวงกว้าง</p>	<p>งาน สาธารณสุข</p>
<p><b>๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศทุกวัย</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้า ผู้เสพ</p>	<p>๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็ก และเยาวชน ด้านกีฬาอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๒. ตรวจสอบหาสารเสพติดใน กลุ่มเสี่ยง</p>	<p>มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมโทษ ของยาเสพติดในกลุ่ม เสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้ เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์แก่ประชาชน ทุกเพศทุกวัย</p>	<p>งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณ ภัย</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<b>กองคลัง</b> <b>๔.กิจกรรมด้านบริหารการเงิน และบัญชี</b> <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน	การบันทึกระบบบัญชี E-lass ในระยะเวลาเดียวกันทั่วทุก หน่วยงานทำให้ระบบ เครือข่าย ล่าช้า	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับทางการเงินบัญชี ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม	๑. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๒. มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละ รายการ	การบันทึกระบบบัญชี E-lass ใน ระยะเวลา เดียวกันทั่วทุกหน่วยงาน ทำให้ระบบเครือข่าย ล่าช้า	เจ้าหน้าที่การเงินและ หัวหน้ากองคลังมีการ สอบทานการเบิกจ่าย ตามขั้นตอน	งานการเงิน และบัญชี
<b>๕.กิจกรรมด้านงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้</b> <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ	รายได้ในการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างลดลง	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม	๑. ตรวจสอบการรับ เงินการนำส่งเงินและ การนำฝากเงินเป็น ประจำ ๒.เร่งรัดการจัดเก็บ ภาษีประเมินภาษี ที่ดินให้ครบถ้วน ถูกต้อง	มีการจัดเก็บรายได้ลดลง เนื่องจากมีประเมินภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ ครบทุกแปลง	๑.ออกสำรวจข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างเพิ่มเติม จากที่ได้รับข้อมูลจาก กรมที่ดินและข้อมูลจาก สปก. ๒.ศึกษา ฝึกอบรม ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	งานจัดเก็บ รายได้

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<b>กองช่าง</b> <b>๖. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง และซ่อมบำรุง</b> <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> -เพื่อลดปัญหาในระบบไฟฟ้า ระบบ ประปาเกิดการชำรุดภายในเขตพื้นที่ รับผิดชอบ	๑. การประเมินความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก คือ วัสดุ และ ครุภัณฑ์ ไม่สามารถทนต่อ สภาพอากาศ แรงแกระแทก และแตกหักง่าย  ๒.เกิดจากสภาพแวดล้อมที่ เกิดขึ้นเองตามธรรมชาติ	จัดซื้อ จัดหาวัสดุที่ สามารถใช้งานได้ คงทนถาวร และใช้ การได้ยาวนาน	ตรวจสอบการใช้งานของ ระบบไฟฟ้าสาธารณะ และระบบประปาหมู่ บ้าน -มอบหมายงานอย่าง ชัดเจน	วัสดุ และครุภัณฑ์ ไฟฟ้า ประปา ไม่ สามารถทนต่อสภาพ อากาศ แรงแกระแทก และแตกหักง่าย	ความเสี่ยงที่สามารถควบคุม ได้ ไม่ต้องมีการปรับปรุงใน ปีต่อไป	งานออกแบบ และก่อสร้าง
<b>กองการศึกษา</b> <b>๗. กิจกรรมด้านบริหารการศึกษา</b> <b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b> -เพื่องานบริหารการศึกษาและงาน ส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนด กำหนด	การปฏิบัติงานในด้านพัสดุ การเงินและบัญชี เจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ และความชำนาญเฉพาะด้าน	ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานด้านการ พัสดุและการบัญชี	การปฏิบัติงานเกิดการ ผิดพลาดทางระบบบัญชี และพัสดุ	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจด้านพัสดุ การเงินและบัญชี	ความเสี่ยงที่สามารถควบคุม ได้ ไม่ต้องมีการปรับปรุงใน ปีต่อไป	งานบริหาร ทั่วไป

ลายมือชื่อ



(นางกนต์พัชร ไชยนา)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

## เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)

(นายวีระพล คงศรี)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับ ความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยง**

**๑.๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา** การจัดซื้อรถยนต์สำหรับใช้ในการภารกิจของเทศบาลบางประเภทไม่เหมาะสมกับสภาพใช้งานทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็วการใช้อัตโนมัติ ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

**๑.๒. กิจกรรมด้านการป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ** มีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ต้องมีการเฝ้าระวังติดตามสถานการณ์ของโรคเพื่อลดการแพร่ระบาดในวงกว้างและการเสียชีวิตในกลุ่มประชาชน ต้องมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบในการปฏิบัติตัว เว้นระยะห่างทางสังคม สวมหน้ากากอนามัย ล้างมือให้สะอาด

**๑.๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสวัยรุ่นอยากทดลองขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

**๑.๔. กิจกรรมด้านการบริหารการเงินและบัญชี** การดำเนินการบันทึกในระบบ e-lass ระบบมีความล่าช้า เนื่องจากมีการบันทึกข้อมูลพร้อม ๆ กันในระยะเวลาร่วมกัน

**๑.๕. กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** พบว่า การจัดเก็บรายได้ลดลง เนื่องจากมีการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ครบทุกแปลง ได้รับข้อมูลแปลงที่ดินจากกรมที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน พื้นที่บางส่วนเป็นที่ สปก. พื้นที่ทำเลเลี้ยงสัตว์ และที่ไม่มีเอกสารสิทธิ ประกอบกับที่ดิน สปก. มีการซื้อขายกัน ทำให้ข้อมูลไม่ตรงกับที่ได้รับมาจาก สปก.

**๑.๖. กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง** พบว่า การประเมินความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ วัสดุ และครุภัณฑ์ ระบบไฟฟ้าและระบบประปา ไม่สามารถทนต่อสภาพอากาศแรงกระแทกและแตกหักง่าย

**๑.๗. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา** พบว่า การปฏิบัติงานในด้านพัสดุ การเงินและบัญชี เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญเฉพาะด้าน

## ๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

**๒.๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา** ผู้บริหารได้กล่าวถกเถียงและให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ที่อยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ที่อยู่เสมอ

**๒.๒. กิจกรรมด้านการป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ** ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบในการปฏิบัติตัว เว้นระยะห่างทางสังคม สวมหน้ากากอนามัย ล้างมือให้สะอาด และเชิญชวนให้ประชาชนเข้ารับการฉีดวัคซีนตามนโยบายของรัฐบาล

**๒.๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น

**๒.๔. กิจกรรมด้านบริหารการเงินและบัญชี** ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

**๒.๕. กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** ออกภาคสนามในการสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เป็นประจำทุกปี และขอข้อมูลแปลงที่ดินจากหน่วยงานที่รับผิดชอบให้เป็นปัจจุบัน เร่งรัดการจัดเก็บภาษีให้ครบ ทุกราย

**๒.๖. กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง** จัดซื้อ จัดหาวัสดุที่สามารถใช้งานได้คงทนถาวร และใช้การได้ยาวนาน

**๒.๗. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา** ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการพัสดุและการบัญชีของงานบริหารการศึกษา

# ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค. ๔

-สำนักปลัดเทศบาล

-กองคลัง

-กองช่าง

-กองการศึกษา

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ การจัดซื้อรถยนต์สำหรับใช้ในการกิจ ของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด บางประเภทไม่เหมาะสมกับสภาพใช้งานทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว และการใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ</b> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา-๒๐๑๙ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพย์ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>โครงสร้างส่วนราชการของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ประกอบด้วย สำนักปลัด,กองคลัง ,กองช่าง และกองการศึกษา</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารงานทั่วไป</li> <li>๒. งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>๓. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</li> <li>๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๕. งานนิติการ</li> <li>๖. งานสวัสดิการสังคม</li> <li>๗. งานสาธารณสุขสิ่งแวดล้อม</li> <li>๘. งานส่งเสริมการเกษตร</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนที่ติดตามและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</li> <li>๒. กิจกรรมการป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อ และโรคไม่ติดต่อ</li> <li>๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด</li> </ol>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา พบว่า</b> เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ผิดประเภทได้ง่าย และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากต้องมีการนำรถยนต์ไปในการกู้ชีพ สำหรับนำผู้ป่วย ส่งโรงพยาบาล</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันเฝ้าระวังควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ พบว่า</b> เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ เนื่องจากเชื้อไวรัสโควิด-๒๐๑๙ เกิดการแพร่ระบาดอย่างเป็นวงกว้าง ยากแก่การควบคุมและป้องกัน</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b> พบว่า ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปได้ด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b> กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ปรากฏว่ามีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้มไม่ปล่อยรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบภายในวันที่ ๑๐ เป็นประจำ ของทุกเดือน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๓. กิจกรรมควบคุม (ต่อ)</b></p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อ และโรคไม่ติดต่อ</b> จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การแพร่ระบาด ให้ประชาชนได้รับทราบในการปฏิบัติตัว เว้นระยะห่างทางสังคม สวมหน้ากากอนามัย ล้างมือให้สะอาด การจัดทำสถานที่กักตัวผู้ที่มีความเสี่ยงสูง สถานที่พักคอยสำหรับผู้ป่วยติดเชื้อ</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b> จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมพืชน้องเป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบยาเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑</b> มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๔.๒</b> จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p><b>๔.๓</b> มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p><b>๔.๔</b> จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดเทศบาลตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>



## ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๔ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามระเบียบฯ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. **กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา** การจัดซื้อรถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของเทศบาล บางประเภทไม่เหมาะสมกับสภาพใช้งานทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒. **กิจกรรมด้านการป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ** มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ต้องมีการเฝ้าระวังติดตามสถานการณ์ของโรคเพื่อลดการแพร่ระบาดในวงกว้างและการเสียชีวิตในกลุ่มประชาชน ต้องมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบในการปฏิบัติตัวเว้นระยะห่างทางสังคม สวมหน้ากากอนามัย ล้างมือให้สะอาด

๓. **กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางฉันทชนก นามลี)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๔

กองคลัง เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการเงินและบัญชี</b> การประเมินความเสี่ยงการจัดทำระบบบัญชี E-lass ต้องปฏิบัติงานพร้อมกันในระยะเวลาเดียวกัน ทำให้ระบบสารสนเทศ ล่าช้า ทำให้บันทึกระบบไม่ทัน และครบถ้วนตรงตามงานระบบบัญชี</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b> การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่า มีการจัดเก็บรายได้ลดลง เนื่องจากมีประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ครบทุกแปลง</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการเงินและบัญชี</b> <b>๓.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p><b>ทั้ง ๒ กิจกรรม มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</b></p> <p>๑. ปฏิบัติหน้าที่ตามหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ในระบบบัญชี E-lass</p> <p>๒. ปฏิบัติตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังดูแลรับผิดชอบ</p>	<p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่งมอบหมายงาน ในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารงานคลัง</li> <li>๒. งานการเงินและบัญชี</li> <li>๓. งานพัฒนารายได้</li> <li>๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า การบันทึกบัญชี ไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องดำเนินการติดตามอย่างสม่ำเสมอ แต่พบความเสี่ยงใหม่ที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงคือ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี, กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p>


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดเทศบาลตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารและการสื่อสารของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องทำการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

**๑. กิจกรรมด้านบริหารการเงินและบัญชี** มีการบันทึกบัญชีในระบบบัญชี e-lass ระบบล่าช้า เนื่องจากการใช้งานที่พร้อมกัน

**๒. กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** พบว่า มีการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ครบถ้วนทุกแปลง เนื่องจากขาดการเข้าใจในตัวระเบียบกฎหมาย

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน  
(นางสุชญญา ตรงจิต)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๔

กองช่าง เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            การประเมินความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ วัสดุ และครุภัณฑ์ ไม่สามารถทนต่อสภาพอากาศ แร้งกระแทกและแตกหักง่าย</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>            ๒.๑ การประเมินความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ วัสดุ และครุภัณฑ์ ไม่สามารถทนต่อสภาพอากาศ แร้งกระแทกและแตกหักง่าย            ๒.๒ เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เกิดขึ้นเองตามธรรมชาติ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b>            จัดซื้อ จัดหาวัสดุในการซ่อมแซมบำรุงรักษาระบบไฟฟ้าแสงสว่าง และระบบประปา ที่สามารถใช้งานได้คงทนถาวรและใช้การได้อย่างยาวนาน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>            ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน            ๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง            ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b>            ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดเทศบาลตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด</p>	<p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานควบคุมอาคาร</li> <li>๒. งานสำรวจและออกแบบ</li> <li>๓. งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า การติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และไม่พบจุดอ่อนที่เกิดขึ้น เพราะมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p> <p>ในภาพรวมระบบสารและการสื่อสารของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร ไม่พบจุดอ่อนที่ต้องทำการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายรังสี กังวาลย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๔

กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ที่ไม่มีความรู้ด้านการพัสดุ ด้านการเงินและบัญชี</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> การปฏิบัติงานในด้านพัสดุ การเงินและบัญชี เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญเฉพาะด้าน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b> ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการพัสดุและการบัญชี</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p>	<p><b>กองศึกษา</b> ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารการศึกษา</li> <li>๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</li> <li>๓. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</li> <li>๔. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ <b>ไม่พบจุดอ่อนในการควบคุมภายใน</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงในกองการศึกษาเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาดอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p> <p>ในภาพรวมระบบสารและการสื่อสารของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดเทศบาลตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร ยังไม่พบจุดอ่อนที่ต้องทำการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นางสุชัญญา ตรองจิต)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาาราชการแทน

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

# แบบ ปค. ๕

- สำนักปลัดเทศบาล
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา



แบบ ปค. ๕

สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p><b>สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p>๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ ของหน่วยงานและการ บำรุงรักษา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานมีความเหมาะสมกับ ประเภทการใช้งาน และได้รับ การบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งาน ได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>๑. การจัดซื้อรถยนต์สำหรับ ใช้ในภารกิจของเทศบาล บางประเภทไม่เหมาะสมกับ สภาพใช้งานทำให้รถยนต์ ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น ใน การกู้ชีพ นำส่งผู้ป่วยหรือ บาดเจ็บ ต่าง ๆ ส่ง รพ.</p> <p>๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ ในภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน</p> <p>๒. หัวหน้าสำนักปลัด ควบคุมและมอบหมาย ให้เจ้าพนักงานขับ รถยนต์ทุกคันควบคุม เข็มไมล์ก่อนรถออกและ รายงานการควบคุมให้ ทราบ ภายในวันที่ ๑๐ เป็นประจำ ของทุก เดือน</p>	<p>๑. จากการ ประเมินผลพบว่า เนื่องจากมี ประชาชนที่ไม่มี รถยนต์ใช้ในการ ขนส่งผู้ป่วย ดังนั้น เพื่อให้สามารถ บรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชนได้ จึง จำเป็นต้องจัดหา รถยนต์เพิ่มเติม</p>	<p>๑. การจัดซื้อรถยนต์ สำหรับใช้ในภารกิจของ เทศบาล บางประเภทไม่ เหมาะสมกับสภาพใช้งาน ทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหาย เร็ว</p> <p>๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือมี เหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่ อยู่ในภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของบุคคล นั้น</p>	<p>๑. ผู้บริหารได้กล่าว ตักเตือนและให้พนักงานขับ รถทุกคันรับผิดชอบบำรุง ดูแลรักษารถยนต์แต่ละคัน ให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุด เสียหายให้แต่ละคน รับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เหนือตนขึ้นไปทราบทันที</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้ สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>งาน บริหารงาน ทั่วไป</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรมกิจกรรมด้านการ ป้องกันเฝ้าระวังและควบคุม โรคติดต่อ และโรคไม่ติดต่อ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-๒๐๑๙ ในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของโรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา-๒๐๑๙ ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการป้องกันการ เกิดการแพร่ระบาด</p>	<p>๑. จัดทำสถานที่กักตัว แยกออกจากพื้นที่ชุมชน สำหรับผู้ที่มีความเสี่ยง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำ หมู่บ้าน ชุมชน มีความ เข้าใจการป้องกันและ ควบคุมการแพร่ระบาด ของเชื้อไวรัสโคโรนา- ๒๐๑๙</p>	<p>มีการควบคุม แต่ไม่ สามารถควบคุมการ เกิดการแพร่ระบาด</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา- ๒๐๑๙ ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการป้องกันการเกิด การติดเชื้อโรค</p>	<p>๑. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ การป้องกัน สวมหน้ากาก หน้าอนามัย เว้นระยะห่าง ล้างมือบ่อยครั้ง ๒. จัดทำสถานที่พักคอย สำหรับผู้ป่วยติดเชื้อไวรัส โคโรนา-๒๐๑๙ เพื่อป้องกัน เกิดการแพร่ระบาด เป็นวงกว้าง</p>	<p>งาน สาธารณสุข</p>
<p>๓.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุก เพศ ทุกวัย</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้า ผู้เสพ</p>	<p>๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็ก และเยาวชน ด้านกีฬา อย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจสอบหาสารเสพติด ในกลุ่มเสี่ยง</p>	<p>มีการควบคุม แต่ยังไม่ ทั่วถึง</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้า ผู้เสพ</p>	<p>ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่าง ให้เป็นประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาต้าน ยาเสพติด, กิจกรรมฟีสอน น้อง เป็นต้น</p>	<p>งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย</p>

ลายมือชื่อ

(นางฉันทชนก นามลี)

หัวหน้าสำเนาปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>กองคลัง</b> <b>๑. กิจกรรมด้านบริหารการเงิน และบัญชี</b> <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน	การบันทึกระบบบัญชี E-lass ในระยะเวลาเดียวกันทั่วทุกหน่วยงานทำให้ระบบเครือข่าย ล่าช้า	๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ	การบันทึกระบบบัญชี E-lass ในระยะเวลาเดียวกันทั่วทุกหน่วยงานทำให้ระบบเครือข่าย ล่าช้า	เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	งานการเงินและบัญชี
<b>๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</b> <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> - เพื่อจัดเก็บรายได้ให้ได้ตามเป้าหมาย	- ประชาชนยังไม่มี ความเข้าใจระเบียบกฎหมายภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	- ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีให้ทั่วถึงทุกราย	- ยังจัดเก็บภาษีได้ไม่ครบตามเป้าหมายบางรายไม่อยู่ในพื้นที่ และการชำระภาษีเกินกำหนดเวลา	- การประเมินภาษีไม่ครบถ้วนทุกรายทุกแปลง	- แจ้งประชาสัมพันธ์ช่องทางการชำระภาษีเพิ่มขึ้นและติดตามการชำระให้ทันภายในกำหนด	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

ลายมือชื่อ

(นางสุชญญา ตรองจิต)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๕

กองช่าง เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<b>กองช่าง</b> <b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b> <b>และซ่อมบำรุง</b> <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> -เพื่อลดปัญหาในระบบไฟฟ้า ระบบประปาเกิดการชำรุดภายในเขต พื้นที่รับผิดชอบ	๑. การประเมินความเสี่ยงเกิด จากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ วัสดุ และครุภัณฑ์ ไม่ สามารถทนต่อสภาพอากาศ แรงกระแทกและแตกหักง่าย ๒. เกิดจากสภาพแวดล้อมที่ เกิดขึ้นเองตามธรรมชาติ	จัดซื้อ จัดหาวัสดุที่สามารถใช้ งานได้คงทนถาวร และใช้การ ได้ยาวนาน	๑. ตรวจสอบการใช้ งานของระบบไฟฟ้า สาธารณะและ ระบบประปา หมู่บ้าน ๒. มอบหมายงาน อย่างชัดเจน	วัสดุ และครุภัณฑ์ ไฟฟ้า ประปา ไม่ สามารถทนต่อ สภาพอากาศ แร่ง กระแทกและ แตกหักง่าย	ความเสี่ยงที่สามารถ ควบคุมได้ ไม่ต้องมี การปรับปรุงในปี ต่อไป	งานออกแบบ และก่อสร้าง

ลายมือชื่อ

(นายรังสี กังวาลย์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

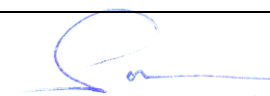
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๕

กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<b>กองการศึกษา</b> กิจกรรมด้านบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่องานบริหารการศึกษา และ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	การปฏิบัติงานในด้านพัสดุ การเงิน และบัญชี เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจและความชำนาญ เฉพาะด้าน	ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ด้านการพัสดุและการ บัญชี	การปฏิบัติงานเกิดการ ผิดพลาดทางระบบ บัญชีและพัสดุ	เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ ด้านพัสดุ การเงิน และบัญชี	ความเสี่ยงที่ สามารถควบคุม ได้ ไม่ต้องมีการ ปรับปรุงในปี ต่อไป	งานธุรการ

ลายมือชื่อ



(นางสุชญญา ตรองจิต)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

# ภาคผนวก