



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒)



ของ
เทศบาลตำบลหนองบัว
อำเภอเมืองกาญจนบุรี จังหวัดกาญจนบุรี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน)

เรียน นายอำเภอเมืองกาญจนบุรี

เทศบาลตำบลหนองบัว อำเภอเมืองกาญจนบุรี จังหวัดกาญจนบุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงทีและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองบัว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานที่มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองกาญจนบุรี

ลายมือชื่อ.....

(นางสมแสน ปานรัตน์)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัว

วันที่ ๓๑ ต.ค. ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลหนองบัว มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (งวดเดือนตุลาคม ๒๕๖๑ - กันยายน ๒๕๖๒) สรุปดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

๑.๑.๑ กิจกรรมการจัดประชาคม

ความเสี่ยง คือ ประชาชนมาเข้าร่วมประชุมประชาคมมีสัดส่วนน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับจำนวนประชากรในหมู่บ้าน

๑.๑.๒ การจัดประสบการณ์การเรียนรู้ของเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ความเสี่ยง คือ ในการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ให้แก่เด็ก มีการจัดให้เด็กเรียนรวมอยู่ในห้องเดียวกันทำให้เกิดความเสี่ยงคือ เด็กมีช่วงอายุที่แตกต่างกันทำให้การรับรู้ของเด็กในแต่ละช่วงอายุมีความสามารถ ในการรับรู้ที่แตกต่างกัน

๑.๒ กองคลัง

๑.๒.๑ กิจกรรมการจัดทำการบันทึกบัญชี และจัดทำรายงานการเงิน

ด้วยระบบคอมพิวเตอร์

ความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่เข้าใจโปรแกรมและระบบการบันทึกบัญชีด้วยคอมพิวเตอร์ เนื่องจากเป็นระบบที่ซับซ้อนข้อมูลบางรายการไม่สามารถบันทึกตามโปรแกรมได้

๑.๒.๒ การจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

ความเสี่ยง คือ บุคลากรขาดความชำนาญและทักษะในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และจำนวนบุคลากรที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอ

๑.๓ กองช่าง

๑.๓.๑ การปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล

ความเสี่ยง คือ มีกฎหมาย กฎ ระเบียบต่างๆ ออกมาใหม่จากส่วนกลาง และหนังสือราชการจากส่วนกลางบางครั้งเป็นหนังสือราชการที่เทศบาล ต้องเร่งดำเนินการโดยด่วน แต่หนังสือราชการมาถึงเทศบาลล่าช้า ทำให้ภารกิจการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลไม่สามารถดำเนินการได้ทันเวลา

๑.๓.๒ การจัดการเครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

ความเสี่ยง คือ มีการจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ หรือเครื่องมือ เครื่องมือชนิดใหม่ ในกองช่าง ซึ่งยังขาดการให้ความรู้อย่างถูกต้อง เพื่อการพัฒนาพนักงานในเรื่องของวิธีการตรวจสอบสภาพเครื่องมือ การใช้เครื่องมือ การตรวจสอบและบำรุงรักษาเครื่องมือ รวมถึงการจัดเก็บวัสดุอุปกรณ์ หรือเครื่องมือต่างๆ ไม่เป็นหมวดหมู่

๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๔.๑ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน

ความเสี่ยง ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญ ของการลดภาวะปัญหาโลกร้อน เนื่องจากขาดการกระตุ้นสร้างจิตสำนึก

๑.๔.๒ การป้องกันและแก้ปัญหา ยาเสพติด

ความเสี่ยง

- ในพื้นที่ยังมีกลุ่มวัยรุ่นมั่วสุม อาจเกิดปัญหายาเสพติดในชุมชน
- กิจกรรมการรณรงค์เกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขยาเสพติดในพื้นที่

ยังไม่ทั่วถึงทุกกลุ่มในชุมชน

๑.๕ กองสวัสดิการและสังคม

๑.๕.๑ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเบี้ยความพิการ และเบี้ยยังชีพ ผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยง

๑) การถือเงินสดจำนวนมากจากธนาคารมายังสำนักงานเทศบาล และการนำเงินสดจำนวนมากไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ในพื้นที่ที่มีความเสี่ยงต่อการสูญหาย

๒) ผู้รับเบี้ยยังชีพไม่มารับเงินตามกำหนดเวลานัดหมาย

๑.๕.๒ การส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่นจัดทำสินค้า OTOP พื้นฟูเศรษฐกิจชุมชน
ความเสี่ยง คือ สินค้า OTOP ในชุมชนยังไม่มี การจัดตั้งกลุ่มที่เข้มแข็ง และยังไม่ได้จดทะเบียนเป็น OTOP ของตำบลสมาชิกกลุ่มขาดความต่อเนื่องในการร่วมมือกันผลิตสินค้า ชุมชนในการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๒.๑.๑ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคม

๑) เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมาเข้าร่วมประชุมประชาคม เช่น ทางเว็บไซต์ Facebook ไลน์ ทำหนังสือแจ้งกลุ่มองค์กรในชุมชนให้ส่งผู้แทนเข้าร่วมประชุม

๒) จัดกิจกรรมอื่นเสริมเพิ่มเติม เช่น การจับฉลากของรางวัลให้แก่ผู้ที่มาประชุมประชาคมเพื่อกระตุ้นให้ประชาชน มาร่วมประชุมประชาคมมากขึ้น

๓) เชิญหน่วยงานต่างๆ มาให้ความรู้และทำกิจกรรมร่วมกับการประชุมประชาคม เพื่อให้เกิดกิจกรรมที่หลากหลายดึงดูดประชาชน

๔) ประสานงานกับสมาชิกสภาเทศบาลให้แจ้งประชาชนในชุมชนที่ได้รับ ความเดือดร้อนโดยตรงในเรื่องต่างๆ มาเข้าร่วมประชาคม เพื่อเสนอปัญหาความต้องการ

๒.๑.๒ การจัดประสบการณ์การเรียนรู้ของเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑) แบ่งกลุ่มเด็กตามช่วงอายุ เพื่อจัดประสบการณ์การเรียนรู้ให้เหมาะสมกับวัยของเด็ก

๒) แบ่งสัดส่วนภายในห้องเรียน หรือกั้นห้อง เพื่อแยกกลุ่มเด็กในการเรียนรู้ต่างๆ ตามช่วงอายุ

๓) จัดกิจกรรมนอกห้องเรียนเพื่อแยกกลุ่มเด็ก

๒.๒ กองคลัง

๒.๒.๑ กิจกรรมการจัดทำการบันทึกบัญชี และจัดทำรายงานการเงิน
ด้วยระบบคอมพิวเตอร์

๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพิ่มเติม

๒) กำชับติดตามเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา

๒.๒.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

- ๑) จัดจ้างลูกจ้างชั่วคราวเพิ่มเติมเพื่อดำเนินการสำรวจข้อมูลที่ดินให้ครบถ้วนทุกแปลง
- ๒) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สินเพิ่มเติม เพื่อให้มีความรู้และทักษะเพิ่มขึ้นในการนำมาปฏิบัติงาน
- ๓) กำชับติดตามเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา

๒.๓ กองช่าง

๒.๓.๑ การปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล

- กำชับควบคุมการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล ให้ค้นหาข้อมูลทางอินเทอร์เน็ตเกี่ยวกับกฎหมาย กฎ ระเบียบต่างๆ ที่ออกมาใหม่ และค้นหาข้อมูลหนังสือราชการทางอินเทอร์เน็ตเพิ่มเติม เพื่อให้การปฏิบัติงานแต่ละภารกิจให้แล้วเสร็จได้ทันตามกำหนดเวลา

๒.๓.๒ การจัดการเครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

เสริมสร้างความรู้เพื่อพัฒนาทักษะการใช้วัสดุอุปกรณ์หรือเครื่องมือช่างชนิดต่างๆ ให้แก่ ข้าราชการ และพนักงานจ้าง ในด้านต่างๆ เช่น การตรวจสอบสภาพก่อนการใช้งาน วิธีการใช้งาน การจัดเก็บและการบำรุงรักษา วัสดุอุปกรณ์ หรือเครื่องมือต่างๆ ของกองช่าง ซึ่งจะรายงานผลการติดตามปรับปรุงในงวดต่อไป

๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๔.๑ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- กระตุ้นประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ เพิ่มขึ้นเพื่อให้ประชาชนเห็นความสำคัญและประโยชน์ของการลดภาวะปัญหาโลกร้อน โดยประชาสัมพันธ์ให้ครอบคลุมทุกกลุ่มอายุ กลุ่มองค์กรในชุมชน

๒.๔.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด

ทำกิจกรรมกระตุ้นเป็นระยะอย่าให้มีการขาดตอน เพื่อเพิ่มการสร้างตระหนักรู้ของประชาชนในพื้นที่ ได้แก่

- จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับปัญหายาเสพติดให้แก่ทุกกลุ่มในพื้นที่
 - จัดกิจกรรมให้ประชาชน เด็กและเยาวชนในพื้นที่มี ส่วนร่วม
- ในกิจกรรมเกี่ยวกับยาเสพติด เช่น การเดินรณรงค์ การจัดกิจกรรมเข้าค่าย
- จัดกิจกรรมบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
 - จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์, แผ่นพับประชาสัมพันธ์

๒.๕ กองสวัสดิการและสังคม

- ๒.๕.๑ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และเบี้ยยังชีพผู้ด้อยโอกาส การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ เป็นเงินสด เสี่ยงต่อการสูญหาย และผู้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่มาเงินตามกำหนดเวลานัดหมาย โดยดำเนินการดังนี้

- ๑) จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการดำเนินงาน
จ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ
- ๒) ประชุมเชิงปฏิบัติการแก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพ เช่น
วิธีรับเงิน การจัดเตรียมเอกสารที่ใช้ประกอบ กรณีที่เป็นผู้รับเบี้ยยังชีพฯ แทน
- ๓) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ในการรับเงินเบี้ยยังชีพฯ
โดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารให้มากขึ้น
- ๔) สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ
- ๕) มีช่องทางประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย เพื่อให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง
- ๒.๕.๒ กิจกรรมส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่นจัดทำสินค้า OTOP พื้นฟูเศรษฐกิจชุมชน
ซึ่งสินค้า OTOP ในชุมชนของเทศบาลตำบลหนองบัว
- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในการจัดตั้งกลุ่ม และร่วมกันผลิตสินค้า
OTOP อย่างเป็นรูปธรรม มีการจดทะเบียนที่ถูกต้อง
-

หมายเหตุ

เทศบาลตำบลหนองบัว ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน และไม่ได้แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่
ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำแบบรายงาน ปค. ๖

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลหนองบัว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่...๓๐...กันยายน...๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากร มีทัศนคติที่ดี และเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับศีลธรรมจรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการสมควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถ ของผู้ปฏิบัติงานการรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบ ปรัชญา และรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบาย และการปฏิบัติด้านบุคลากร เหมาะสมในการจูงใจ และสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการ ระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการ วิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติ แล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุม จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถ ปฏิบัติงาน ให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุมของ เทศบาลตำบล หนองบัว ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้ การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีการมอบหมายอำนาจ หน้าที่ชัดเจน ในการปฏิบัติงาน เหมาะสมกับความรู้ ความสามารถของบุคลากรส่งผลให้การดำเนินงานภายใน องค์กรเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย เทศบาลตำบลหนองบัว มีการประเมินความเสี่ยง ที่มาทั้งจากภายในและภายนอก รวมถึงอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงาน และวิธีการปฏิบัติงาน ซึ่ง สรุปได้ว่าหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหาร ที่เหมาะสม ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร ในทุกขั้นตอน ของกิจกรรม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน และการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับวิธีปฏิบัติงานให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ จัดให้มีวัสดุอุปกรณ์ เช่น คอมพิวเตอร์ อินเทอร์เน็ต เพื่อความรวดเร็วในการปฏิบัติงานและค้นหาข้อมูล ๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยกำหนด วิธีการปฏิบัติงาน เพื่อปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน มีการประเมินเป็นรายครั้ง มีการรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ กรณีพบ จุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ก็มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อสามารถ แก้ไขได้ทันที	ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร มีความเหมาะสม การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามรายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลหนองบัว มีโครงสร้างของการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุม เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุม ที่เพียงพอและมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ ต้องมีการกำหนดความเสี่ยงเพิ่มขึ้น

๒. ต้องสั่งกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุม

โดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ).....

(นางสมแสน ปานรัตน์)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัว

วันที่.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองบัว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม การจัดประชุม ประชาคม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น	- ประชาชนมาเข้าร่วมประชุม ประชาคมมีสัดส่วนน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับจำนวน ประชากรในหมู่บ้าน	- จัดประชาคมแยก แต่ละหมู่บ้านในช่วงเย็น นอกเวลาราชการเพื่อให้ ประชาชนมีเวลาเข้าร่วม ประชาคมได้อย่างสะดวก - ทำหนังสือแจ้งผู้นำชุมชน ให้ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน มาเข้าร่วมประชาคมและ ประชาสัมพันธ์ทาง เสียงตามสาย	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอยังไม่สามารถ ลดความเสี่ยงได้	- ประชาชนมาเข้าร่วมประชุม ประชาคมมีสัดส่วนน้อยเมื่อเทียบกับ จำนวนประชากรในหมู่บ้าน	- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนมาเข้าร่วมประชุม ประชาคม เช่น ทางเว็บไซต์ Facebook ไลน์ ทำหนังสือแจ้ง กลุ่มองค์กรในชุมชนให้ส่งผู้แทน เข้าร่วมประชุม - จัดกิจกรรมอื่นเสริมเพิ่มเติม เช่น การจับฉลากของรางวัล ให้แก่ผู้มาประชุมประชาคม เพื่อกระตุ้นให้ประชาชน มาร่วม ประชุมประชาคมมากขึ้น - เชิญหน่วยงานต่างๆ มาให้ความรู้ และทำกิจกรรมร่วมกับการประชุม ประชาคม เพื่อให้เกิดกิจกรรม ที่หลากหลายดึงดูดประชาชน - ประสานกับสมาชิกสภาเทศบาลให้ แจ้งประชาชนในชุมชนที่ได้รับความ เดือดร้อนโดยตรงในเรื่องต่างๆ มา เข้าร่วมประชาคมเพื่อเสนอปัญหา ความต้องการ	สำนักปลัด

ภารกิจ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม การจัดประสบการณ์การเรียนรู้ของเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อจัดประสบการณ์การเรียนรู้ให้เหมาะสมตามช่วงอายุของเด็กแต่ละวัย	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของเทศบาลจัดประสบการณ์ การเรียนรู้ให้แก่เด็ก โดยมีการจัดให้เด็กเรียนรวมอยู่ในห้องเดียวกันทำให้เกิดความเสี่ยงคือ เด็กมีช่วงอายุที่แตกต่างกันทำให้การรับรู้ของเด็กในแต่ละช่วงอายุมีความสามารถ ในการรับรู้ที่แตกต่างกัน	- ครูจัดประสบการณ์การเรียนรู้ให้เด็กและมีการประเมินผลการเรียนรู้ของเด็กเป็นรายบุคคล	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- เด็กที่มีช่วงอายุแตกต่างกันทำให้การรับรู้และความเข้าใจของเด็กแต่ละช่วงอายุได้รับไม่เท่ากัน	- แบ่งกลุ่มเด็กตามช่วงอายุเพื่อจัดประสบการณ์การเรียนรู้ให้เหมาะสมกับวัยของเด็ก - แบ่งสัดส่วนภายในห้องเรียนหรือกันห้อง เพื่อแยกกลุ่มเด็กในการเรียนรู้ต่างๆ ตามช่วงอายุ - จัดกิจกรรมนอกห้องเรียนเพื่อแยกกลุ่มเด็ก	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

ภารกิจ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม การจัดทำงบการเงินบัญชีและจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบคอมพิวเตอร์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำงบการเงินและจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์เป็นไปด้วยความถูกต้องรวดเร็วเป็นปัจจุบัน	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่เข้าใจโปรแกรมและระบบการบัญชีด้วยคอมพิวเตอร์ เนื่องจากเป็นระบบที่ซับซ้อนข้อมูลบางรายการไม่สามารถบันทึกตามโปรแกรมได้	- มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์แต่ดำเนินการได้เฉพาะบางรายการ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	- เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจระบบการจัดทำรายงานทางการเงินด้วยระบบคอมพิวเตอร์	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพิ่มเติม - กำชับติดตามเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา	กองคลัง
๔. กิจกรรม การจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีประสิทธิภาพ เทศบาลมีรายได้เพิ่มขึ้น เป็นไปตามขั้นตอนของแผนที่ภาษีและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- บุคลากรขาดความชำนาญและทักษะในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - จำนวนบุคลากรที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	- บุคลากรมีไม่เพียงพอในการดำเนินการสำรวจข้อมูลซึ่งพื้นที่เทศบาลส่วนใหญ่เป็น ภบท.๕ มีจำนวนมาก	- จัดจ้างลูกจ้างชั่วคราวเพิ่มเติมเพื่อดำเนินการสำรวจข้อมูลที่ดินให้ครบถ้วนทุกแปลง - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สินเพิ่มเติมเพื่อให้มีความรู้และทักษะเพิ่มขึ้นในการนำมาปฏิบัติงาน - กำชับติดตามเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา	กองคลัง

ภารกิจ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕ กิจกรรม การปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล เกิดประสิทธิภาพสำเร็จตามวัตถุประสงค์	- มีกฎหมาย กฎ ระเบียบต่างๆ ออกมาใหม่จากส่วนกลาง และหนังสือราชการจากส่วนกลางบางครั้งเป็นหนังสือราชการที่เทศบาลฯ ต้องเร่งดำเนินการโดยด่วน แต่หนังสือราชการมาถึงเทศบาลฯ ล่าช้า ทำให้การปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลไม่สามารถดำเนินการได้ทันเวลา	- มีการกำกับ ควบคุม การปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล ให้ค้นหาข้อมูลทางอินเทอร์เน็ตเกี่ยวกับกฎหมาย กฎ ระเบียบต่างๆ ที่ออกมาใหม่ และค้นหาข้อมูลหนังสือราชการทางอินเทอร์เน็ตเพิ่มเติม เพื่อให้ปฏิบัติงาน แต่ละภารกิจ ให้แล้วเสร็จได้ทันตามกำหนดเวลา	- การควบคุมมีอยู่ในระดับหนึ่ง แต่ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- มีกฎหมาย กฎ ระเบียบต่างๆ ออกมาใหม่จากส่วนกลาง และหนังสือราชการจากส่วนกลางบางครั้งเป็นหนังสือราชการที่เทศบาลฯ ต้องเร่งดำเนินการโดยด่วน แต่หนังสือราชการมาถึงเทศบาลฯ ล่าช้า ทำให้การปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลไม่สามารถดำเนินการได้ทันเวลา	- มีการกำกับควบคุม การปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล ให้ค้นหาข้อมูลทางอินเทอร์เน็ตเกี่ยวกับกฎหมาย กฎ ระเบียบต่างๆ ที่ออกมาใหม่ และค้นหาข้อมูลหนังสือราชการทางอินเทอร์เน็ตเพิ่มเติม เพื่อให้การปฏิบัติงานแต่ละภารกิจ ให้แล้วเสร็จได้ทันตามกำหนดเวลา	กองช่าง
๖. กิจกรรม การจัดการเครื่องมือ เครื่องใช้ ในการปฏิบัติงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้งานเครื่องมือ เครื่องใช้ให้มีประสิทธิภาพ และมีการตรวจสอบบำรุงรักษาพร้อมใช้งาน	- มีการจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ หรือเครื่องมือเครื่องใช้ชนิดใหม่ ในกองช่าง ซึ่งยังขาดการให้ความรู้อย่างถูกต้อง เพื่อการพัฒนาพนักงานในเรื่องของวิธีการตรวจสอบสภาพเครื่องมือ การใช้เครื่องมือ การตรวจสอบ และบำรุงรักษาเครื่องมือ รวมถึงการจัดเก็บ วัสดุอุปกรณ์ หรือเครื่องมือต่างๆ ไม่เป็นหมวดหมู่	- เทศบาลฯ ได้ดำเนินการติดตามแผนการปรับปรุง มีการแต่งตั้งคำสั่งข้าราชการ พนักงานจ้าง ในการรับผิดชอบในการตรวจสอบ และบำรุงรักษา วัสดุอุปกรณ์ และเครื่องมือต่างๆ ในกองช่าง ให้เป็นไปตามคำสั่งแผนการรับผิดชอบงานตามกำหนดเวลา	- การควบคุมมีอยู่ในระดับหนึ่ง แต่ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- พนักงานจ้าง ยังไม่เข้าใจ ในวิธีการตรวจสอบสภาพ ก่อนการใช้ วิธีการใช้งาน เครื่องมือ รวมถึงการจัดเก็บ และการบำรุงรักษา วัสดุอุปกรณ์ที่ถูกต้องไม่ครบทุกชนิด	- เสริมสร้างความรู้เพื่อพัฒนาทักษะการใช้วัสดุอุปกรณ์หรือเครื่องมือช่างชนิดต่างๆ ให้แก่ข้าราชการ และพนักงานจ้าง ในด้านต่างๆ เช่น การตรวจสอบสภาพก่อนการใช้งาน วิธีการใช้งาน การจัดเก็บและการบำรุงรักษา วัสดุอุปกรณ์ หรือเครื่องมือต่างๆ ของกองช่าง ซึ่งจะรายงานผลการติดตามปรับปรุงในงวดต่อไป ปีงบประมาณ ๒๕๖๒	กองช่าง

ภารกิจ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรม การลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการลดปัญหาภาวะโลกร้อน	- ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการลดภาวะปัญหาโลกร้อนเนื่องจากขาดการกระตุ้นสร้างจิตสำนึก	- ให้ความรู้เกี่ยวกับปัญหาโลกร้อน จัดกิจกรรมให้ประชาชน มีส่วนร่วม เช่น การรณรงค์ใช้ถุงผ้า แทนถุงพลาสติก กิจกรรมปลูกต้นไม้ ฯลฯ	- ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการลดภาวะโลกร้อน เนื่องจากขาดการกระตุ้นสร้างจิตสำนึก	- ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการลดภาวะปัญหาโลกร้อน เนื่องจากขาดการกระตุ้นสร้างจิตสำนึก	- กระตุ้นประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ เพิ่มขึ้น เพื่อให้ประชาชนเห็นความสำคัญและประโยชน์ของการลดภาวะปัญหาโลกร้อน โดยประชาสัมพันธ์ให้ครอบคลุมทุกกลุ่มอายุ กลุ่มองค์กรในชุมชน	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๘. กิจกรรม การป้องกันและแก้ปัญหา ยาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชน	- ในพื้นที่ยังมีกลุ่มวัยรุ่นมั่วสุม อาจเกิดปัญหายาเสพติดในชุมชน - กิจกรรมการรณรงค์เกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขยาเสพติดในพื้นที่ ยังไม่ทั่วถึงทุกกลุ่มในชุมชน	- จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับปัญหายาเสพติดให้แก่ทุกกลุ่มในพื้นที่ - จัดกิจกรรมให้ประชาชน เด็กและเยาวชนในพื้นที่มีส่วนร่วมในกิจกรรมเกี่ยวกับยาเสพติด เช่น การเดินรณรงค์ การจัดกิจกรรมเข้าค่าย - จัดกิจกรรมบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์, แผ่นพับประชาสัมพันธ์	- ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอในระดับหนึ่ง จึงไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- ในพื้นที่ยังมีกลุ่มวัยรุ่นมั่วสุมอาจเกิดปัญหายาเสพติดในชุมชน - กิจกรรมการรณรงค์เกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่ ยังไม่ทั่วถึงทุกกลุ่มในชุมชน	- ทำกิจกรรมกระตุ้นเป็นระยะอย่าให้มีการขาดตอน เพื่อเพิ่มการสร้างจิตสำนึกของประชาชนในพื้นที่	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ทำให้ผู้ที่มารับเงินเบี้ยยังชีพฯ ด้วยวิธีรับเงินสดมารับเงินตามกำหนดเวลานัดหมาย	- ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ต้องถือเงินสดจำนวนมากจากธนาคารมายังสำนักงานฯ และการนำเงินสดจำนวนมากลงไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ในพื้นที่ที่มีความเสี่ยงต่อการสูญหาย - ผู้มารับเบี้ยยังชีพ มารับล่าช้ากว่ากำหนด	- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ในการรับเบี้ยยังชีพ โดยการโอนเข้าบัญชี - สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ	- การควบคุมมีอยู่ยังไม่เพียงพอ แต่ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ต้องถือเงินสดจำนวนมากจากธนาคารมายังสำนักงานเทศบาลและการนำเงินสดจำนวนมากลงไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ในพื้นที่ที่มีความเสี่ยงต่อการสูญหาย - ผู้มารับเบี้ยยังชีพ มารับล่าช้ากว่ากำหนด	๑) จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ๒) ประชุมเชิงปฏิบัติการแก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพ เช่น วิธีรับเงิน การจัดเตรียมเอกสารที่ใช้ประกอบเป็นผู้รับเบี้ยยังชีพฯ แทน ๓) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ในการรับเงินเบี้ยยังชีพฯ โดยการโอนเงินธนาคารให้มากขึ้น ๔) สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ๕) มีช่องทางประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย เพื่อให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง	กองสวัสดิการและสังคม

แบบ ปค.๕

ภารกิจ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรม การส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่นจัดทำสินค้า OTOP พื้นฟูเศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ชุมชนมีการทำงานเป็นกลุ่มมีส่วนร่วมในการส่งเสริมเศรษฐกิจในชุมชนให้เข้มแข็ง	- สินค้า OTOP ในชุมชนยังไม่มีการจัดตั้งกลุ่มที่เข้มแข็ง และยังไม่ได้จดทะเบียนเป็น OTOP ของตำบล สมาชิกกลุ่มขาดความต่อเนื่องในการร่วมมือกันผลิตสินค้าชุมชนในการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน	- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในการจัดตั้งกลุ่มและร่วมกันผลิตสินค้า OTOP อย่างเป็นรูปธรรม มีการจดทะเบียนที่ถูกต้อง	- เทศบาลได้มีการส่งเสริมให้จำหน่ายสินค้าในชุมชนดังกล่าวกำลังดำเนินการเพื่อรวบรวมให้เป็นสินค้า OTOP แต่ต้องใช้งบประมาณในการปรับปรุงแหล่งผลิตสินค้าชุมชนเพื่อจดทะเบียนขอ อย.ต่อไป	- สินค้า OTOP ในชุมชนยังไม่มีการจัดตั้งกลุ่มที่เข้มแข็ง และยังไม่ได้จดทะเบียนเป็น OTOP ของตำบลสมาชิกกลุ่มขาดความต่อเนื่องในการร่วมมือกันผลิตสินค้าในชุมชนในการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน	- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในการจัดตั้งกลุ่ม และร่วมกันผลิตสินค้า OTOP อย่างเป็นรูปธรรม มีการจดทะเบียนที่ถูกต้องเพื่อให้เกิดการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้มีการขยายตัวอย่างยั่งยืน	กองสวัสดิการและสังคม

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสมแสน ปานรัตน์)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัว

๓๑ ต.ค. ๒๕๖๒

วันที่.....