

ส่วนราชการ..... กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลสนม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด..... ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมของการควบคุมที่มีผลกระทบต่อส่วนราชการกองวิชาการและแผนงาน จากการวิเคราะห์จากแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๓ ของเทศบาลตำบลสนม มี ๑ ฝ่าย คือ ฝ่ายแผนและงบประมาณ ซึ่งประกอบด้วยไปด้วยงานจำนวน ๘ งาน ดังนี้ ๑. งานธุรการ ๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผนงาน ๓. งานแผนและงบประมาณ ๔. งานประชาสัมพันธ์ ๕. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๖. งานกิจการสภา ๗. งานนิติกรรมและสัญญา และ ๘. งานนิติการ ๒. การประเมินความเสี่ยง เมื่อพิจารณาแล้วพบความเสี่ยง ๓ งาน (รวม ๕ กิจกรรม) ประกอบด้วย ๒.๑) กิจกรรม “งานธุรการ” ไม่มีตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ เพื่อปฏิบัติหน้าที่โดยตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ๒.๒) กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ของเทศบาลตำบลสนม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในกระบวนการพัฒนาท้องถิ่น” เกิดความเสี่ยงจากทัศนคติของประชาชนที่แสดงความคิดเห็นในการประชุมประชาคม เนื่องจากคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอ	กองวิชาการและแผนงาน ได้แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบตามคำสั่งเทศบาลตำบลสนมเรียบร้อยแล้ว ซึ่งได้มอบหมายงานอย่างชัดเจน ซึ่งสภาพภายในส่วนราชการกองวิชาการและแผนงาน มีข้าราชการ จำนวน ๔ คน และลูกจ้างเหมาบริการ (แม่บ้านและผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ) จำนวน ๒ คน เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของส่วนราชการที่กำหนดในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๓ ทั้งนี้ ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายแผนและงบประมาณ ได้รับมอบหมายให้รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา จึงมีพนักงานเทศบาลและลูกจ้างเหมาบริการจำนวนทั้งสิ้น ๕ คน โดยผลการประเมิน/ข้อสรุป ได้ดังนี้ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - จากการวิเคราะห์ประเมินผลความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยมีปัจจัยภายนอกที่เป็นตัวแปร เช่น ระเบียบกฎหมายใหม่ ๆ ที่บุคลากรยังขาดองค์ความรู้ที่เชี่ยวชาญ แต่หน่วยงานได้มีงบประมาณสำหรับการเข้าร่วมการฝึกอบรมตามโครงการต่างๆ จากวิทยากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญไว้ และปัจจัยภายในนั้นมีสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน ทำให้มีการกำกับดูแลผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิดเพื่อเป็นที่ยกย่องปัญหาการทำงานและช่วยแก้ปัญหาอย่างทันทั่วทั้ง รวมทั้งมีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนแล้ว จึงไม่มีปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม

/ความเห็น...

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ต่อ)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ความเห็นต่างๆ ส่งผลให้มีการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ๒.๓. กิจกรรม “การโอนงบประมาณต่างๆ” เทศบาลมีงบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินการแก้ไขปัญหา และความต้องการของประชาชนในชุมชนได้ทั้งหมด สภาเทศบาลตำบลสนม พิจารณาอนุมัติงบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน ประกอบกับนโยบายของผู้บริหารมีการปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ อีกทั้งงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่เป็นไปตามกำหนด จึงส่งผลให้มีการโอนและแก้ไขการเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้งตามสถานการณ์ ๒.๔. กิจกรรม “การบังคับคดีตามคำพิพากษา” - บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังไม่สามารถบังคับคดีได้ครบถ้วนตามคำพิพากษา เนื่องจากธนาคารพาณิชย์ต่างๆ และส่วนที่เกี่ยวข้องไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร และลูกหนี้ยังเพิกเฉยไม่ปฏิบัติตามคำพิพากษา ประกอบกับเจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ และไม่มีผู้เชี่ยวชาญในด้านดังกล่าวโดยเฉพาะ ๒.๕. กิจกรรม “การดำเนินการทางวินัย” - บุคลากรและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควรส่งผลให้การดำเนินการไม่เป็นไปตามเงื่อนไขของระยะเวลาตามที่ระเบียบกำหนดไว้โดยให้สอบสวนให้เสร็จภายใน ๑๒๐ วัน และให้ขยายได้จำนวน ๒ ครั้งๆละ ๓๐ วัน	๒. การประเมินความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงานและเสริมสร้างองค์ความรู้ ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางการปฏิบัติงานให้ชัดเจน รวมทั้งได้การรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูลในความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไป - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีของเทศบาลตำบลสนม ได้มีการให้ทบทวนแผนและปรับเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ซึ่งมีความเกี่ยวข้องเนื่องกับการนำโครงการพัฒนาไปปฏิบัติยังมีปัจจัยเสี่ยงในประเด็นการแก้ไข เพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามแนวทางหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท๐๘๑๐.๓/ว ๒๙๓๑ ลงวันที่ ๑๕พ.ค.๒๕๖๒ โดยให้ดำเนินการแล้วเสร็จภายใน ๑๕ มิ.ย.๒๕๖๒ - ความเสี่ยงที่ยังคงมีนัยสำคัญ เช่น การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งมีจำนวนหลายครั้ง การบังคับคดีตามคำพิพากษาศาลเนื่องจากมีปัจจัยภายนอกที่ไม่อาจควบคุมให้ลูกหนี้มาชำระหนี้ได้ทันที ประกอบกับธนาคารพาณิชย์ยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร จึงต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อเร่งรัดให้มีการบังคับคดีให้แล้วเสร็จโดยเร็ว ก่อนครบระยะเวลาภายในอายุความ ๑๐ ปี ตามที่กฎหมายกำหนด โดยหน่วยงานต้องดำเนินการประสานกับสำนักงานบังคับคดี กระทรวงยุติธรรม การดำเนินการทางวินัย ยังไม่สามารถกำหนดระยะเวลาให้เป็นไปตามเงื่อนไขของระเบียบกำหนด ซึ่งทำให้การดำเนินการทางวินัยไม่เป็นไปตามกำหนด ซึ่งเกี่ยวข้องกับหลายฝ่ายที่ต้องให้ความร่วมมือในการดำเนินการ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑) กิจกรรม “งานธุรการ” ดำเนินการสรรหาตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการโดยการรับโอนพนักงานเทศบาล หรือจ้างเหมาบริการเพื่อให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	๓. กิจกรรมการควบคุม - ได้ดำเนินการกำหนดไว้ในนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่นตามที่ได้แถลงต่อที่ประชุมสภาเทศบาล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๒. กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ของเทศบาลตำบลสนม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในกระบวนการพัฒนา ท้องถิ่น” ประชาสัมพันธ์ตามเสียงตามสาย รวมทั้งแจ้ง หนังสือไปยังผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำชุมชน และชี้แจงผ่าน กิจกรรมการลงพื้นที่ให้ประชาชนในเขตเทศบาลตำบล สนมได้ตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมใน การวางแผนพัฒนาท้องถิ่นให้และรับทราบผลกระทบ ที่ไม่มาร่วมในกิจกรรมดังกล่าว ๓.๓. กิจกรรม “การโอนงบประมาณต่าง ๆ” การกำหนดนโยบายรวมทั้งการใช้จ่ายเงินของ รัฐบาลและ ผู้บริหารท้องถิ่นต้องชัดเจน เพื่อให้เป็นไป ตามแผนงานโครงการและสอดคล้องงบประมาณจะได้ ไม่ต้องมีการโอนงบประมาณ เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง บ่อยครั้ง รวมถึงการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม สัมมนาเพื่อถ่ายทอดความรู้ให้กับผู้เกี่ยวข้องรับทราบ ถึงแนวทางเพื่อลดการโอนและแก้ไขการเปลี่ยนแปลง งบประมาณ ดังนี้ - แจ้งระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อเป็นแนวทาง ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการทราบ - ตรวจสอบแผนการดำเนินการ และดำเนินการ ให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานของหน่วยงาน รวมทั้งรายงานการโอน และแก้ไขการเปลี่ยนแปลง งบประมาณตามระยะเวลาตามระเบียบของทาง ราชการ ๓.๔. กิจกรรม “การบังคับคดีตามคำพิพากษา”	ตำบลสนม การดำเนินการได้มีการกำหนดนโยบาย ของฝ่ายผู้บริหารอย่างชัดเจน การปฏิบัติมีการ ดำเนินการตามแผนดำเนินงาน การมอบหมายเป็น คำสั่งให้บุคลากรโดยมีส่วนราชการหรือบุคคล รับผิดชอบติดตามนโยบาย ให้เหมาะสมสอดคล้องกับ กฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติอยู่เสมอ พร้อม ทั้งการพัฒนาทรัพยากรบุคคลให้มีความรู้เพื่อลด ความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่ราชการอย่าง เพียงพอแล้ว ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ วัสดุอุปกรณ์ และ ครุภัณฑ์ เช่น คอมพิวเตอร์ มีไม่เพียงพอ ซึ่งได้นำเสนอ ให้เทศบาลตำบลสนมพิจารณาอนุมัติและคาดว่าจะ ได้จัดซื้อจัดจ้างเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานในปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ในการสื่อสารภายในและภายนอกหน่วยงานได้มี การประชาสัมพันธ์โดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบกิจกรรมการ ดำเนินการหน่วยงานอย่างเป็นระบบรวมถึงใช้สื่ออื่นๆ ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๕. การติดตามประเมินผล - การสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การสุ่ม ตรวจและการรายงานผลการดำเนินงานต่อ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นตามห้วงกำหนดระยะเวลา เพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ รวมทั้งเพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่อง อย่างสม่ำเสมอ
- การบังคับคดียังไม่ครบถ้วน โดยมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบ เร่งรัด และติดตามการบังคับ คดีให้เป็นไปตามคำพิพากษาศาล และรายงานการ ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำสม่ำเสมอ - ประสานขอข้อมูลจากส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง ใน การดำเนินการ เช่น สำนักงานที่ดิน กรมการขนส่ง	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ธนาคารพาณิชย์ และผู้นำชุมชนให้ครบถ้วน - จัดทำแผนการพัฒนาศักยภาพบุคลากรให้ได้รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพเรื่องการบังคับคดี ๓.๕. กิจกรรม “การดำเนินการทางวินัย” - การขออนุญาตระงับบุคลากรจากหน่วยงานอื่น รวมทั้งการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนโดยคำนึงถึงความเหมาะสมและไม่มีส่วนได้เสีย - มีการประสานข้อมูลหน่วยงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นๆ - ให้โอกาสผู้เกี่ยวข้องได้ชี้แจงแสดงเหตุผลอย่างเพียงพอและนำพยานหลักฐานมาให้คณะกรรมการฯ รายงานผู้กำกับดูแลตามระเบียบของทางราชการ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - พบอุปกรณ์สำนักงานที่สำคัญเช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องสำรองไฟ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ และเครื่องพิมพ์ชำรุด และการเชื่อมต่อข้อมูลในระบบยังไม่ได้พอทำให้การดำเนินการลงในระบบเทคโนโลยียังไม่สมบูรณ์ รวดเร็ว ทันเวลา - ได้ตั้งครุภัณฑ์ไว้สำหรับใช้ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ เช่น เครื่องสำรองไฟ อุปกรณ์กระจายสัญญาณ ตู้เก็บเอกสาร โต๊ะ เก้าอี้ เครื่องพิมพ์ เพื่อใช้งานในปัจุบันประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ทั้งนี้เพื่อสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศสืบค้นข้อมูล เช่น ระเบียบ หนังสือสั่งการ เป็นแนวทางการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ	
๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑) กิจกรรม “งานธุรการ” - ได้กำหนดตำแหน่ง “เจ้าพนักงานธุรการ” ไว้ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ตำแหน่ง ซึ่งในปี	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไม่มีผู้มาบรรจุและปฏิบัติหน้าที่ตำแหน่งดังกล่าว แต่ได้มอบหมายให้นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ มาปฏิบัติหน้าที่แทน ทั้งนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒-๒๕๖๓ จะดำเนินการจ้างเหมาบริการบุคคลธรรมดาตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ด่วนมาก ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๗๑๒๐ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๕๕ -ในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานนั้น จะได้รายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุและผู้บังคับบัญชาทราบทุกเดือนก่อนการเบิกจ่ายเงินให้กับผู้รับจ้าง ๕.๒) กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ของเทศบาลตำบลสนม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในกระบวนการพัฒนาท้องถิ่น” - เน้นการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบในทุกครั้งที่มีโอกาสพบปะกับผู้นำชุมชน ประชาชน เพื่อทราบปัญหาความต้องการ - ประชาสัมพันธ์ล่วงหน้าก่อนมีการประชาคมอย่างน้อย ๗ วัน ก่อนดำเนินโครงการ - ติดตามประเมินผล โดยตอบแบบสำรวจความพึงพอใจของประชาชน และประมวลผลให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบทุกครั้งที่ดำเนินโครงการ ๕.๓) กิจกรรม “การเฝ้าระวังงบประมาณต่างๆ” เน้นการตรวจสอบแผนการดำเนินงานเป็นประจำ ปฏิบัติตามแผนงาน และสอดคล้องงบประมาณ รวมทั้งแจ้งหลักเกณฑ์ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ - ติดตามประเมินผล โดยรายงานสถิติการเฝ้า	
แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบทุกครั้งที่ดำเนินการ รวมทั้งรายงานสรุปในรอบสิ้นปีงบประมาณ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>๕.๔ กิจกรรม “การบังคับคดีตามคำพิพากษา”</u> - ผู้บังคับบัญชา เร่งรัด ติดตามประสานขอข้อมูลจากส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง - ประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อติดตามการสืบทรัพย์ของลูกหนี้ตามคำพิพากษา - รายงานการดำเนินการให้ผู้กำกับดูแล และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบเป็นระยะอย่างต่อเนื่อง - ผู้บังคับบัญชา มอบหมายให้ดำเนินการบังคับคดีให้เป็นไปตามคำพิพากษาศาลภายในอายุความที่กำหนดไม่เกิน ๑๐ ปี <u>๕.๕ กิจกรรม “การดำเนินการทางวินัย”</u> - มีการประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ - ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุม ตรวจสอบการดำเนินการอย่างใกล้ชิด - การประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - รายงานผู้กำกับดูแลทราบ	

ผลการประเมินโดยรวม

กองวิชาการและแผนงาน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากจากการวิเคราะห์พบว่า กิจกรรมงานธุรการ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ของเทศบาลตำบลสนม กิจกรรมการโอนงบประมาณต่างๆ กิจกรรมการบังคับคดีตามคำพิพากษา และกิจกรรม “การดำเนินการทางวินัย” ยังพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงซึ่งได้กำหนดแผนในการปรับปรุงไว้เรียบร้อยแล้ว

ลายมือชื่อ พ.จ.อ.

(ปราโมทย์ ดาทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ส่วนราชการ..... กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลสม.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด..... ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมิอยู่	ปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองวิชาการและแผนงาน - มีภารกิจ อำนาจ หน้าที่ ตามประกาศ เทศบาลตำบลสม เรื่อง กำหนดโครงสร้างส่วน ราชการ กองวิชาการและแผนงาน ลงวันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๕๗	๑. กิจกรรม “งานธุรการ” วัตถุประสงค์: ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง รวมทั้ง ดำเนินการตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่า ด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีความถูกต้อง รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ	๑. เนื่องจากได้กำหนด ตำแหน่งตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปี ๒๕๖๑ - ๒๕๖๓ ของเทศบาล ตำบลสม และไม่มีผู้โอน (ย้าย) หรือมาบรรจุใน ตำแหน่งดังกล่าวจึงได้ มอบหมายงานให้ นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่แทน ตามคำสั่ง เทศบาลตำบลสมที่ ๑๖๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๗ ก.พ. ๖๑	๑. มีการออกคำสั่ง มอบหมายหน้าที่ที่ การงานให้ชัดเจน ๒. มีการมอบหมาย หน้าที่ที่ให้การ ควบคุม ติดตาม ตรวจสอบเอกสาร เช่น ทะเบียนหนังสือรับ - ส่ง เพื่อการปฏิบัติงาน ตามระยะเวลาที่กำหนด	๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายงานมี ภารกิจงานในตำแหน่ง หน้าที่ตนเองมาก ซึ่ง ยังคงมีความเสี่ยงใน การติดตามตรวจสอบ ผลการปฏิบัติงานไม่ ครบถ้วน ถูกต้อง ทั้งหมด ๒. ส่งผลให้การ ปฏิบัติงานในตำแหน่ง ไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่ง งานให้ชัดเจน มีการ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ให้มีการติดตามเอกสาร ในการรับ-ส่งหนังสือ หรือเอกสารทางราชการ เพื่อให้ตรงตามเวลาที่ กำหนด ๒. กำหนดตำแหน่งเจ้า พนักงานธุรการ ปก/ ชก. จำนวน ๑ อัตรา ลง ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๓) ๓. จัดหาบริการเพื่อ มาปฏิบัติงาน	วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ ผู้รับผิดชอบ ดังนี้ ๑. นักวิเคราะห์นโยบาย และแผนชำนาญการ ๒. ผู้อำนวยการกอง วิชาการและแผนงาน

ชื่อผู้รายงาน พ.จ.อ.

(ปราโมทย์ ดาทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ส่วนราชการ..... กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลสนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด..... ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	ปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองวิชาการและแผนงาน (ต่อ)	๒. กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ของเทศบาลตำบลสนม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในกระบวนการพัฒนาท้องถิ่น” วัตถุประสงค์: ๑.เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมคิดร่วมทำ ร่วมรับผิดชอบ และร่วมแก้ไขปัญหาของท้องถิ่นได้ตรงตามความต้องการและได้อย่างแท้จริง	มีโครงการ/แผนงาน ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) โดยดำเนินการทบทวนแผนเพื่อให้เป็นไปตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท๐๘๑๐.๓/ว ๒๙๓๑ ลงวันที่ ๑๕พ.ค. ๒๕๖๒ โดยให้ดำเนินการแล้วเสร็จภายใน ๑๕ มี.ย. ๒๕๖๒	๑. มีการเสนอโครงการและได้ดำเนินการตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒ และมีเงินเพียงพอ ตามเวลาที่กำหนด ๒. ได้รับฟังความคิดเห็น ตามหลักการมีส่วนร่วม และเสนอโครงการ/แผนงานจำนวนมาก ๓. ประชาชนเข้าร่วมประชุมตามสัดส่วน การประชุมประชาคมท้องถิ่นระดับตำบล	๑. การเสนอปัญหาที่ผ่านมายังต้องมีการแก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นตามสภาพบริบทของพื้นที่ ๒. โครงการพัฒนาไม่สามารถตอบสนองความต้องการได้ครบถ้วนและ ไม่ตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน	๑. ประชาสัมพันธ์ หลากหลายช่องทางให้ประชาชนได้รับทราบถึงความสำคัญกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในกระบวนการพัฒนาท้องถิ่น ๒. การดำเนินการมีการประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเตรียมพร้อมอย่างเต็มที่แล้ว ๓. มีการสรุปผลให้ประชาชนทราบ	วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ ผู้รับผิดชอบ ดังนี้ ๑. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ ๒. ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน ๓. ปลัดเทศบาลตำบลสนม (กรรมการและเลขานุการ คณะกรรมการพัฒนาเทศบาลตำบลสนม)

ชื่อผู้รายงาน พ.จ.อ.

(ปราโมทย์ ดาทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ส่วนราชการ..... กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลสนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด..... ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	ปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม “การเฝ้าระวังงบประมาณต่าง ๆ” วัตถุประสงค์: ๑. เพื่อให้การบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปด้วยความมีประสิทธิภาพและตอบสนองต่อนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น	๑. มีโครงการ/แผนงานไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ของเทศบาลตำบลสนม เพื่อนำมาจัดทำเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปด้วยความมีประสิทธิภาพและตอบสนองต่อนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น	๑. มีโครงการ/แผนงานไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ของเทศบาลตำบลสนม เพื่อนำมาจัดทำเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปด้วยความมีประสิทธิภาพและตอบสนองต่อนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น	๑. มีรายงานการเฝ้าระวังเปลี่ยนแปลงค่า ซึ่งแจ้งงบประมาณต่อผู้บริหารท้องถิ่นและผู้กำกับดูแลตามระเบียบ ๒. แจ้งแต่ละส่วนราชการให้มีการปฏิบัติงานตามประมาณไม่สอดคล้องตามท้องถิ่น ๒. ตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอหรือต้องงบประมาณไว้แต่ไม่ได้ดำเนินการตามที่สภาท้องถิ่นอนุมัติ ทำให้การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	๑. มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าซึ่งแจ้งบ่อยครั้ง เพราะแต่ละส่วนราชการมีการปฏิบัติงานและงบประมาณไม่สอดคล้องตามท้องถิ่น ๒. ตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอหรือต้องงบประมาณไว้แต่ไม่ได้ดำเนินการตามที่สภาท้องถิ่นอนุมัติ ทำให้การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	๑. กำหนดนโยบายของผู้บริหารให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้น ๒. แจ้งระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้ทราบถึงแนวทางการปฏิบัติ และผลกระทบจากการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง ค่าใช้จ่ายอย่างเคร่งครัด ๓. รายงานสรุปการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงค่า ซึ่งแจ้งให้ผู้บริหารทราบ อย่างสม่ำเสมอ	วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ ผู้รับผิดชอบ ดังนี้ ๑. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ ๒. ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน ๓. เจ้าหน้าที่งบประมาณ (ปลัดเทศบาลตำบลสนม)

ชื่อผู้รายงาน พ.จ.อ.



(ปราโมทย์ ตาทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ส่วนราชการ..... กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลสม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด..... ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	ปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองวิชาการและแผนงาน (ต่อ)	๔. กิจกรรม “การบังคับคดีตามกฎหมายคดีพิพาท” วัตถุประสงค์: ๑. เพื่อให้การบังคับคดีให้เป็นไปตามคำพิพากษาของศาลแพ่งและมีความยุติธรรม ๒. เพื่อให้เป็นไปตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ๓. เพื่อประโยชน์ของทางราชการ	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการสืบทรัพย์สินลูกหนี้ตามคำพิพากษาและประชุม ๒. มีการประสานข้อมูลหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานที่ดิน กรมการขนส่ง ธนาคารพาณิชย์ อย่างสม่ำเสมอ ๓. ได้เร่งรัดลูกหนี้ตามคำพิพากษา และแจ้งถึงสถานภาพการชำระหนี้ตามระยะเวลาอย่างต่อเนื่อง	๑. มีรายงานการสืบทรัพย์สินของลูกหนี้มาเป็นปัจจุบัน ๒. ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุม ตรวจสอบการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด ๓. การประสานงานกับลูกหนี้ตามคำพิพากษาเป็นไปอย่างพิพาทเป็นไปอย่างปัจจุบัน	๑. ธนาคารพาณิชย์บางแห่งยังไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร ๒. การดำเนินการใช้เวลาหลายปี ๓. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องขาดทักษะประสบการณ์และขาดทักษะในการติดตามทรัพย์สินของลูกค้า ๔. กฎหมายที่เกี่ยวข้องมีการปรับปรุงใหม่	๑. ปรับปรุงคำสั่งให้เป็นปัจจุบัน ๒. วางแผนและกำหนดวิธีการและกรอบเวลาให้ชัดเจน ๓. มีการพัฒนาและส่งเสริมองค์ความรู้ให้ผู้บริหารและพนักงานอย่างสม่ำเสมอในส่วน of กฎหมายและระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลงให้เป็นปัจจุบัน	วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ ผู้รับผิดชอบ ดังนี้ ๑. นิติกรปฏิบัติการ ๒. ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน

ชื่อผู้รายงาน พ.จ.อ. 

(ปราโมทย์ คาทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน
 วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ส่วนราชการ..... กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลสนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด..... ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	ปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ ๕. กิจกรรม “การดำเนินการสอบสวนทางวินัย” วัตถุประสงค์: ๑. เพื่อให้การดำเนินการทางวินัยเป็นไปตามระเบียบกฎหมายของทางราชการ ๒. เพื่อให้มีความยุติธรรม ๓. เพื่อความสงบเรียบร้อยของราชการ และเพื่อให้ราชการดำเนินไปด้วยดีมีประสิทธิภาพ	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนโดยคำนึงถึงความเหมาะสมและไม่มีส่วนได้เสีย ๒. มีการประสานข้อมูลหน่วยงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นๆ ๓. ให้โอกาสผู้เกี่ยวข้องได้ชี้แจงแสดงเหตุผลอย่างเพียงพอ ๔. รายงานผู้กำกับดูแลตามระเบียบของทางราชการ	๑. มีการประชุม คณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ ๒. ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุม ตรวจสอบการดำเนินการอย่างใกล้ชิด ๓. การประสานงานขอความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๔. รายงานผู้กำกับดูแลทราบ	๑. การดำเนินการไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดภายใน ๑๒๐ วัน และมีการขยายระยะเวลาแล้วแต่ไม่แล้วเสร็จ ๒. การดำเนินการยังไม่ได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นๆ ๓. ผู้ถูกกล่าวหาไม่ให้ความร่วมมือ	๑. รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ ๒. กำหนดวิธีการและกรอบเวลาให้ผู้ถูกกล่าวหาให้ชัดเจน ๓. มีการพัฒนาและส่งเสริมองค์ความรู้ให้ผู้บริหารและพนักงานอย่างสม่ำเสมอในส่วนของกฎหมายและระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลงให้เป็นปัจจุบัน	วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ ผู้รับผิดชอบ ดังนี้ ๑. นิติกรปฏิบัติการ ๒. ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน	

ชื่อผู้รายงาน พ.จ.อ.

(ปราโมทย์ ดาทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒