



รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน  
ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลสนม  
อำเภอสนม จังหวัดสุรินทร์



รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน  
ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลสนม  
อำเภอสนม จังหวัดสุรินทร์

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอสนม

เทศบาลตำบลสนม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลสนม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัด

ลายมือชื่อ.....

(นายพงษ์ศักดิ์ เจริญพันธ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสนม

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสุรินทร์

เทศบาลตำบลสนม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลสนม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัด

ลายมือชื่อ.....

(นายพงษ์ศักดิ์ เจริญพันธ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสนม

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

## เทศบาลตำบลสนม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ มีศีลธรรม จรรยาบรรณ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และความสามารถ จัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบและการกำกับดูแล การปฏิบัติงานด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> | <p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลสนม ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ต่อไป ซึ่งเทศบาลตำบลสนม จะดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลสนม เป็นไปในทางที่ดีขึ้น เพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมี ส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพอย่างไรก็ตามหน่วยงานย่อยบางหน่วยงานยังมีการมอบหมายงานในหน้าที่ให้บุคลากรไม่เหมาะสมกับ ความรู้ความสามารถของบุคลากร</p> |
| <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน บุคลากรทุกคนมีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลสนม เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ</p>                                                                                                                                                                                                                                      | <p>- เทศบาลตำบลสนม มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้เฝ้าระวังปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## เทศบาลตำบลสนม

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผลการประเมิน/ ข้อสรุป<br>(๒)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- นโยบายและกิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี</p>           | <p>- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควรอย่างไรก็ตามองค์กรไม่สามารถระบุความเสี่ยงในทุกจุดได้แต่ก็มีการกำกับให้บุคลากรทุกหน่วยงานปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัดตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การสื่อสารอย่างชัดเจน พนักงานทุกคนทราบ ระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> | <p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัดและต่างจังหวัด รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก ผ่านระบบเครือข่าย</p> <p>๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการเทศบาลตำบล มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในเทศบาล ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น องค์การบริหารส่วนตำบล เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลสนม ได้เป็นอย่างดี</p> |

## เทศบาลตำบลสนม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ<br>(๒)                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>๕.กิจกรรมการควบคุม</b><br>- การประเมินผลมีความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง รายงานผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับฯ | - ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี |

## ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลสนม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กรเพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นคุ้มค่าและพอเพียง

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายพงษ์ศักดิ์ เจริญพันธ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสนม

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลสนม  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๑.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ๒๕๕๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการหรือภารกิจ<br>อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                            | ความเสี่ยง                                                                   | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                          | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                     | ความเสี่ยง<br>ที่ยังคงมีอยู่                                                                                      | การปรับปรุง<br>การควบคุม                                                                                                                                                                                                           | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| ๑. กิจกรรม<br>“การป้องกันและแก้ไขปัญหา<br>ยาเสพติด”<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>- เพื่อให้เยาวชนและประชาชน<br>ทุกคนในตำบลสนมร่วมกันป้องกัน<br>และแก้ไขปัญหายาเสพติด | -การปฏิบัติการณ์ด้าน<br>การป้องกันและ<br>ปราบปราม ยาเสพติด<br>ดียังไม่ถึงถึง | -จัดประชุมคณะกรรมการ<br>ศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและ<br>ปราบปรามยาเสพติดเทศบาล<br>ตำบลสนมทุกเดือน<br>-จัดอบรมให้ความรู้เรื่อง<br>ป้องกันและแก้ไขปัญหา<br>ยาเสพติดแก่ประชาชนและ<br>เยาวชน<br>-ลงพื้นที่เพื่อตรวจเยี่ยมผู้ผ่าน<br>การบำบัดรักษา<br>-ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร<br>เกี่ยวกับเรื่องยาเสพติด | -มีการปฏิบัติตาม<br>แผนการดำเนินงานที่มี<br>ตามการควบคุมที่มี<br>อยู่จริง<br>-ทำให้เด็กเยาวชน<br>และประชาชน<br>ตระหนักถึงปัญหา<br>เสพติด โทษของยา<br>เสพติดมากขึ้น | -ความอยากรู้ อยากร<br>ลอง ความคึกคะนอง<br>ของเยาวชนและ<br>ประชาชน<br>การใช้ยาเสพติดเพื่อ<br>แก้ไขปัญหาเกี่ยวกับยา | -จัดโครงการอบรม<br>“โครงการอบรมและ<br>รณรงค์ป้องกันและ<br>ต่อต้านยาเสพติด”<br>เพื่อให้ความรู้กับเด็ก<br>เยาวชน ประชาชน<br>ในพื้นที่อย่าง<br>ต่อเนื่อง<br>-ให้ผู้นำชุมชน<br>ครอบครัวมีส่วนร่วม<br>สอดส่องดูแลแจ้ง<br>เบาะแสยาเสพติด | สำนักปลัดฯ<br>งานป้องกันฯ |

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลสนม  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ... เดือน ... ปีพ.ศ. ...

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                               | ความเสี่ยง                                                                                                                                          | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                         | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน | ความเสี่ยง<br>ที่ยังคงมีอยู่                                                        | การปรับปรุง<br>การควบคุม                                                                                             | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๒. กิจกรรม<br>“งานบริหารงานบุคคล”<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>- เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็น<br>อย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับ<br>โครงสร้างของเทศบาลและเกิด<br>ประสิทธิผลในการปฏิบัติงานมาก<br>ยิ่งขึ้น | -บุคลากรขาดทักษะ<br>และความรู้<br>-ระเบียบ/กฎหมายมี<br>จำนวนมากต่อการ<br>ปฏิบัติงาน<br>-กฎหมายออกใหม่ ซึ่ง<br>เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจได้<br>เท่าที่ควร | -จัดส่งพนักงานเข้ารับ<br>การอบรมตาม<br>หลักสูตรที่มีความ<br>จำเป็นต่อการ<br>ปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มพูน<br>ความรู้ ระเบียบและ<br>กฎหมายที่ออกมาใหม่<br>-หมั่นศึกษาหาความรู้<br>เพิ่มเติม หรือสอบถาม<br>จากผู้เชี่ยวชาญ | -การประเมินผลการ<br>ปฏิบัติงาน | -บุคลากรขาดทักษะ<br>และความรู้<br>-ระเบียบ/กฎหมาย<br>มีจำนวนมากต่อการ<br>ปฏิบัติงาน | -สำหรับบุคลากรที่เข้า<br>รับการอบรมให้นำ<br>ความรู้มาถ่ายทอดให้<br>บุคลากรในสังกัดทราบ<br>หรือจัดทำคู่มือ<br>แจกจ่าย | สำนักงาน<br>ที่รับผิดชอบ |

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลสม  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐... เดือน ...กุมภาพันธ์... พ.ศ. ...๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                               | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                     | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ความเสี่ยง<br>ที่ยังคงมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                            | การปรับปรุง<br>การควบคุม                                                                                                                                                                                                      | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <p>๓. กิจกรรม</p> <p>“การส่งเสริมให้ประชาชน<br/>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์<br/>และผู้ด้อยโอกาส”</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงาน<br/>การยืนยันสิทธิ เพื่อรับเบี้ยยังชีพ<br/>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์<br/>เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และ<br/>เป็นไปตามระเบียบ</p> | <p>-การรับลงทะเบียน<br/>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ<br/>ผู้ป่วยเอดส์ กรณีเลข<br/>บัตรไม่ตรงกับ<br/>กรมการปกครอง<br/>ตรวจสอบ เลขวัน<br/>เดือน ปี เกิด<br/>- การดำเนินการจ่าย<br/>เบี้ยยังชีพให้แก่ผู้ไม่มี<br/>สิทธิ</p> <p>- การยืนยันตัวตน<br/>การมีชีวิตอยู่ การ<br/>ย้ายที่อยู่</p> | <p>-การบันทึกข้อมูลในระบบ<br/>สารสนเทศให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ผู้สูงอายุ<br/>ผู้พิการ ที่มีคุณสมบัติครบถ้วน<br/>สำหรับรับการขึ้นทะเบียน<br/>สำหรับทราบข้อมูลและ<br/>การเข้าถึงสิทธิ</p> <p>- ดำเนินการรับลงทะเบียนผู้สูง<br/>อายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ตาม<br/>ระเบียบและหนังสือสั่งการอย่าง<br/>เคร่งครัด</p> <p>-ประสานงานกับทะเบียนราษฎร์<br/>เพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มี<br/>สิทธิขึ้นทะเบียนในเป็นประมาณ<br/>นั้นๆ เพื่อให้ผู้สูงอายุ มา<br/>ลงทะเบียนให้ครบถ้วน</p> | <p>- ประชาสัมพันธ์<br/>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่มี<br/>คุณสมบัติครบถ้วน<br/>สำหรับรับการขึ้นทะเบียน<br/>สำหรับทราบข้อมูลและ<br/>การเข้าถึงสิทธิ</p> <p>- การดำเนินการตาม<br/>ระเบียบหนังสือสั่งการ<br/>และการบันทึก แก้ไข<br/>ข้อมูลในระบบ<br/>สารสนเทศเบี้ยยังชีพ<br/>ขององค์กรปกครอง<br/>ส่วนท้องถิ่นให้เป็น<br/>ปัจจุบันอยู่เสมอ</p> | <p>- การที่ผู้สูงอายุมี<br/>จำนวนเพิ่มขึ้นใน<br/>ทุกปี และมีการ<br/>ย้ายที่อยู่ภายใน<br/>จังหวัดยังไม่สามารถ<br/>ตรวจสอบในระบบ<br/>ได้ อาจเกิดปัญหา<br/>ในการรับเบี้ยอย่าง<br/>ต่อเนื่อง</p> <p>- การจ่ายเงินเบี้ยยัง<br/>ชีพแก่ผู้ที่ไม่สิทธิ<br/>หรือขาดคุณสมบัติ</p> | <p>- ส่งเจ้าหน้าที่อบรม<br/>เพื่อเพิ่มพูนความรู้<br/>ในการปฏิบัติงาน<br/>-การตรวจและ<br/>ประชาสัมพันธ์ให้<br/>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ<br/>กรณีย้ายที่อยู่ ต้อง<br/>ไปขึ้นทะเบียนเพื่อ<br/>รับเบี้ย ยังชีพ ที่<br/>ใหม่โดยเร็ว</p> | <p>สำนักงาน<br/>งานสวัสดิการ<br/>สังคม</p> |

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลสนม  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐... เดือน ...กันยายน.... พ.ศ. ...๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                | ความเสี่ยง                                                                                                                    | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                     | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                     | ความเสี่ยง<br>ที่ยังคงมีอยู่                                                                                                                                                                                           | การปรับปรุง<br>การควบคุม                                                       | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| กองคลัง                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                 |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                |                                   |
| ๔.กิจกรรม<br>“ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน<br>งบประมาณ”<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>- เพื่อให้ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก<br>จ่ายเงินงบประมาณถูกต้องตาม<br>ระเบียบและตามระยะเวลาที่กำหนด | - ระเบียบหลักเกณฑ์<br>ตามหนังสือสั่งการมี<br>การปรับปรุงใหม่ทำให้<br>เจ้าหน้าที่ศึกษา<br>ระเบียบไม่เข้าใจและ<br>ไม่ทันกับเวลา | - จัดส่งเจ้าหน้าที่<br>ผู้รับผิดชอบด้าน<br>การเงินเข้ารับการ<br>อบรมเพื่อพัฒนา<br>ศักยภาพด้านความรู้ให้<br>สามารถปฏิบัติงานที่<br>ได้อย่างถูกต้องตาม<br>ระเบียบ | - การควบคุมการ<br>ปฏิบัติงานให้เป็นไป<br>ตามระเบียบและ<br>ปัจจุบัน | - การตรวจฎีกาเกิด<br>ความล่าช้าไม่ทันเวลา<br>เนื่องจากการทำงาน<br>คลาดเคลื่อนเรื่อง<br>ระเบียบหลักเกณฑ์<br>ตามหนังสือสั่งการที่มี<br>การปรับปรุงใหม่ทำ<br>ให้มีการถกเถียงกัน<br>ระหว่างผู้ปฏิบัติกับ<br>ผู้ตรวจสอบฎีกา | - มีการตรวจสอบ<br>เอกสารทางการเงิน<br>อย่างเคร่งครัดก่อนที่<br>จะมีการเบิกจ่าย | กองคลัง<br>ผู้อำนวยการ<br>กองคลัง |

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลนม  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                   | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                             | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                               | ความเสี่ยง<br>ที่ยังคงมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                    | การปรับปรุง<br>การควบคุม                                                                                                                                                                                                                                           | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| ๕.กิจกรรม<br>“งานการเงินและบัญชี”<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>- เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน<br>การเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็น<br>ปัจจุบัน<br>- เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้<br>จ่ายเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ<br>- เพื่อให้ทราบถึงฐานะการเงินของ<br>องค์การบริหารส่วนตำบล<br>- เพื่อให้การเก็บรักษาเงินมีความ<br>ปลอดภัยและถูกต้องตามระเบียบ | - การเบิกจ่ายเงินตาม<br>งบประมาณไม่เป็นไปตาม<br>แผนการเบิก<br>จ่ายเงินงบประมาณ<br>- การเบิกจ่ายเงินในแต่ละ<br>ไตรมาสล่าช้าต้อง<br>เร่งรัดเบิกจ่ายใน<br>ปลายปีงบประมาณ<br>- ไม่มีสถานที่จัดเก็บ<br>เอกสารทางการเงินที่<br>เหมาะสมทำให้มีความ<br>เสี่ยงต่อการสูญหาย<br>และคัดค้านหลักฐาน | - จัดส่งเจ้าหน้าที่<br>ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ<br>อบรมเพื่อพัฒนา<br>ศักยภาพการเรียนรู้<br>และการปฏิบัติงาน | - มีการติดตามการ<br>ดำเนินงานควบคุมการ<br>ปฏิบัติงานด้านการเงิน<br>- บัญชีให้เป็นไปตาม<br>ระเบียบและปัจจุบัน | - การเบิกจ่ายเงินในแต่ละ<br>ไตรมาสล่าช้า<br>ต้องเร่งรัดเบิกจ่ายใน<br>ปลายปีงบประมาณ<br>- ไม่มีสถานที่จัดเก็บ<br>เอกสารทางการเงินที่<br>เหมาะสมทำให้มีความ<br>เสี่ยงต่อการสูญ<br>หายและคัดค้านหลักฐาน<br>ยากในเวลาที่มียก<br>เจ้าหน้าที่มาทำการ<br>ตรวจสอบด้านการเงิน<br>การคลัง | - ควบคุมการเบิก<br>จ่ายเงินงบประมาณให้<br>เป็นไปตามแผนการ<br>เบิกจ่ายงบประมาณ<br>- จัดหาสถานที่จัดเก็บ<br>เอกสารทางการเงินที่<br>เหมาะสมทำให้มีความ<br>เสี่ยงต่อการสูญหาย<br>และคัดค้านหลักฐาน<br>ในเวลาที่มียกเจ้าหน้าที่<br>มาทำการตรวจสอบ<br>ด้านการเงินการคลัง | กองคลัง<br>ผู้อำนวยการ<br>กองคลัง |

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลสนม  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ .ต.อ.. เดือน ..กันยายน... พ.ศ. ๒๕๕๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                     | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                      | ความเสี่ยง<br>ที่ยังคงมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | การปรับปรุง<br>การควบคุม                                                                                                                                                                                                            | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| ๗.กิจกรรม<br>“งานพัสดุ”<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>- เพื่อให้การ บริหารพัสดุ วัสดุ<br>ครุภัณฑ์ถูกต้องตามระเบียบ                         | ไม่มีสถานที่จัด<br>เก็บพัสดุครุภัณฑ์ที่<br>เหมาะสม<br>-มีระเบียบ กฎหมาย<br>ที่ออกมาใช้บังคับใหม่<br>-เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ<br>ต่อปริมาณงานที่มีอยู่<br>ทำให้การทำงานยังเกิด<br>ความล่าช้า รวมทั้งไม่มี<br>บุคลากรที่ตรงตาม<br>ตำแหน่งตามมาตรฐาน<br>การกำหนดตำแหน่ง<br>เจ้าหน้าที่พัสดุหรือ<br>เจ้าหน้าที่พัสดุหรือ<br>นักวิชาการพัสดุ | -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ<br>การฝึกอบรมเพื่อศึกษา<br>ระเบียบ กฎหมาย ใน<br>งานพัสดุ | - มีการกำกับดูแล<br>การปฏิบัติงานของ<br>เจ้าหน้าที่อย่าง<br>ใกล้ชิด | ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุ<br>ครุภัณฑ์ที่เหมาะสม<br>-มีระเบียบ กฎหมาย<br>ที่ออกมาใช้บังคับใหม่<br>-เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อ<br>ปริมาณงานที่มีอยู่ทำให้<br>การทำงานยังเกิดความ<br>ล่าช้า รวมทั้งไม่มี<br>บุคลากรที่ตรงตาม<br>ตำแหน่งตามมาตรฐาน<br>การกำหนดตำแหน่ง<br>เจ้าหน้าที่พัสดุหรือเจ้า<br>พนักงานพัสดุหรือ<br>นักวิชาการพัสดุ | -กำหนดให้มีสถานที่<br>จัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์ที่<br>เหมาะสม<br>-กำหนดให้หน่วยงาน<br>มีนโยบายและ<br>วางแผน การสรรหา<br>บุคลากรที่ตรงตาม<br>ตำแหน่งตาม<br>มาตรฐานการกำหนด<br>ตำแหน่งที่ชัดเจน<br>-กำกับดูแลการปฏิบัติ<br>งานอย่างใกล้ชิด | กองคลัง<br>ผู้อำนวยการ<br>กองคลัง |

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลสนม  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐.. เดือน ..ปีชว.๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                              | ความเสี่ยง                                                                                                                           | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                            | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                     | ความเสี่ยง<br>ที่ยังคงมีอยู่                                                                                                             | การปรับปรุง<br>การควบคุม                                                                                                     | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| ๘.กิจกรรม<br>“ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>-เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผน<br>เกี่ยวกับการจัดหาและดูแลทรัพย์สิน<br>ของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความ<br>เหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมี<br>ประสิทธิภาพและสอดคล้องกับ<br>แผนการจัดหาพัสดุประจำปีด้วย | -ไม่มีบุคลากรที่ตรง<br>ตามตำแหน่งตาม<br>มาตรฐานการกำหนด<br>ตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ<br>หรือเจ้าหน้าที่งานพัสดุ<br>หรือนักวิชาการพัสดุ | -การจัดซื้อจัดจ้างและ<br>การจำหน่ายทรัพย์สิน<br>มีการปฏิบัติตาม<br>ระเบียบระเบียบและ<br>หนังสือสั่งการของทาง<br>ราชการ | -เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง<br>ติดตามการดำเนินงาน<br>ในระหว่างปฏิบัติงาน<br>และให้มีการรายงาน<br>ผลการจัดซื้อจัดจ้าง<br>ประจำเดือนเพื่อเป็น<br>การสอบย้อนกับแผน<br>จัดหาพัสดุประจำปี | -ไม่มีบุคลากรที่ตรง<br>ตามตำแหน่งตาม<br>มาตรฐานการกำหนด<br>ตำแหน่งเจ้าหน้าที่<br>พัสดุหรือเจ้าหน้าที่งาน<br>พัสดุหรือนักวิชาการ<br>พัสดุ | -กำหนดให้หน่วยงาน<br>มีนโยบายและ<br>วางแผน การสรรหา<br>บุคลากรที่ตรงตาม<br>ตำแหน่งตาม<br>มาตรฐานการกำหนด<br>ตำแหน่งที่ชัดเจน | กองคลัง<br>ผู้อำนวยการ<br>กองคลัง |

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลสนม  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ..ส.อ.. เดือน ..กุมภาพันธ์... พ.ศ. ..๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                     | ความเสี่ยง                                                                                                 | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                         | ความเสี่ยง<br>ที่ยังคงมีอยู่                                              | การปรับปรุง<br>การควบคุม                                                                                                                                                                                                                     | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| ๙.กิจกรรม<br>“การประมาณราคาก่อสร้าง”<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>- เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ<br>ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่าง<br>มีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิด<br>ประโยชน์ต่อการพัฒนา เทศบาล<br>ตำบลสนมและประชาชนอย่างแท้จริง | -การประมาณราคา<br>ถูกต้องตามระเบียบ<br>แต่ไม่สอดคล้องกับ<br>สถานะเศรษฐกิจ ใน<br>ระหว่างจัดซื้อ-<br>จัดจ้าง | - กำกับเจ้าหน้าที่ให้<br>ติดตามข่าวสารต่าง ๆ ที่<br>เกี่ยวกับราคาก่อสร้าง<br>เช็คข้อมูลราคาสถู<br>ก่อสร้างกับหน่วยงานที่<br>สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้<br>ทราบข้อมูลที่แท้จริงและ<br>เป็นปัจจุบันให้ศึกษา<br>ระเบียบฯ และหนังสือ สั่ง<br>การจากหน่วยงานที่<br>เกี่ยวข้อง ในการควบคุม<br>งานก่อสร้าง ให้ถูกต้อง<br>รอบคอบและรัดกุมตามที่<br>ระเบียบฯ | - ราคาก่อสร้างมี<br>ความผันผวน ตาม<br>สภาวะเศรษฐกิจของ<br>โลกและราคาน้ำมัน<br>- กำกับเจ้าหน้าที่<br>ผู้ปฏิบัติงาน ให้<br>ดำเนินการอย่าง<br>รวดเร็วและเป็นระบบ<br>โดยลำดับความสำคัญ<br>ของโครงการในการ<br>ประมาณราคา<br>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ<br>การอบรมการใช้ระบบ<br>สารสนเทศในการ<br>ออกแบบก่อสร้าง | - การผันผวนของ<br>ราคาสินค้าเกี่ยวกับ<br>การก่อสร้างใน<br>ตลาด ที่สูงขึ้น | - กำกับเจ้าหน้าที่<br>ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษา<br>ระเบียบใหม่ๆ การสั่ง<br>การจากหน่วยงานต่างๆ<br>โดยใช้สารสนเทศ (IT)<br>เพื่อให้งานคำนวณราคา<br>ค่าก่อสร้างและจัดทำ<br>ข้อบัญญัติสอดคล้องกับ<br>ความเป็นจริงกับสภาพ<br>เศรษฐกิจในขณะ<br>ดำเนินงาน | กองช่าง<br>ผู้อำนวยการ<br>กองช่าง |

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลสนม  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                             | ความเสี่ยง                                | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                               | ความเสี่ยง<br>ที่ยังคงมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                       | การปรับปรุง<br>การควบคุม                                                                                                                                                                                  | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| ๑๐. กิจกรรม<br>“การออกแบบก่อสร้าง”<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง<br>เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และเกิด<br>ประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน | -การเขียนแบบ<br>ล่าช้าและมีข้อ<br>ผิดพลาด | -กำกับเจ้าหน้าที่ให้ติดตาม<br>ข่าวสารต่างๆที่เกี่ยวข้องกับ<br>ราคาสถูก่อสร้าง เช็ข้อมูล<br>ราคาสถูก่อสร้างกับ<br>หน่วยงานที่สามารถอ้างอิง<br>ได้ เพื่อให้ทราบข้อมูล<br>แท้จริงและเป็นปัจจุบัน ให้<br>ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือ<br>สั่งการจากหน่วยงานที่<br>เกี่ยวข้อง ในการควบคุม<br>งานก่อสร้าง ให้ถูกต้อง<br>รอบคอบและรัดกุมตาม<br>ระเบียบที่กำหนดไว้ | -มีจำนวนเจ้าหน้าที่<br>ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ<br>ต่อปริมาณงานที่มี<br>และเจ้าหน้าที่ขาด<br>ความชำนาญในการใช้<br>สารสนเทศมาช่วย<br>ดำเนินการ | - ราคาสถูก่อสร้าง<br>มีความผันผวน ตาม<br>สถานะเศรษฐกิจ<br>ของโลกและราคาน้ำมัน<br>- กำกับเจ้าหน้าที่<br>ผู้ปฏิบัติงาน ให้<br>ดำเนินการอย่าง<br>รวดเร็วและเป็น<br>ระบบ โดยลำดับ<br>ความสำคัญของ<br>โครงการในการ<br>ประมาณราคา<br>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้า<br>รับการอบรมการใช้<br>ระบบสารสนเทศใน<br>การออกแบบ<br>ก่อสร้าง | - กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ<br>ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ<br>การส่งการจาก<br>หน่วยงานต่างๆ โดยให้<br>สารสนเทศ(IT) เพื่อให้<br>การออกแบบงาน<br>ก่อสร้างให้สอดคล้องกับ<br>ความเป็นจริงกับสภาพ<br>เศรษฐกิจและสภาพงาน | กองช่าง<br>ผู้อำนวยการ<br>กองช่าง |

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลสนม  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐.. เดือน ..กันยายน... พ.ศ. ๒๕๕๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ<br>สำคัญๆของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง                                                       | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                  | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                         | ความเสี่ยง<br>ที่ยังคงมีอยู่                             | การปรับปรุง<br>การควบคุม                                                                                     | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม                                                                                                              |                                                                  |                                                                                                                                                                                                              |                                                                        |                                                          |                                                                                                              |                          |
| ๑๑.กิจกรรม<br>“งานสาธารณสุขฯ”<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>- เพื่อให้การดำเนินงาน<br>สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นไป<br>อย่างมีประสิทธิภาพ | -ขาดแคลน<br>บุคลากรที่มีความ<br>ชำนาญด้าน<br>กฎหมาย<br>สาธารณสุข | -จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ<br>อบรมเกี่ยวกับการ<br>ระเบียบที่ใช้ในการ<br>ปฏิบัติงานขององค์กร<br>ปกครองส่วนท้องถิ่น<br>-ค้นหาข้อมูลข่าวสาร<br>ระเบียบกฎหมาย<br>-ศึกษาและปฏิบัติตาม<br>หนังสือแนวทางข้อ<br>ชี้แจง | -เจ้าหน้าที่สามารถ<br>ปฏิบัติหน้าที่บรรลุตาม<br>วัตถุประสงค์ ที่วางไว้ | -ขาดแคลนบุคลากร<br>ที่มีความชำนาญด้าน<br>กฎหมายสาธารณสุข | -ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา<br>ระเบียบสม่ำเสมอ<br>-จัดส่งเจ้าหน้าที่อบรม<br>เกี่ยวกับระเบียบ<br>กฎหมายที่เกี่ยวข้อง | กอง<br>สาธารณสุขฯ        |

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลสนม  
รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐.. เดือน ..กันยายน... พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                           | ความเสี่ยง                                                                                                          | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                      | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                      | ความเสี่ยง<br>ที่ยังคงมีอยู่                                                                                           | การปรับปรุง<br>การควบคุม                                                                                                                                                                                                                                                    | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>กองการศึกษา</b>                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                     |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                   |
| ๑๒. กิจกรรมด้านการเงินและ<br>งานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>- เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความชำนาญ<br>เกี่ยวกับการเบิกจ่ายตามระเบียบ<br>กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด | - บุคลากรยังขาด<br>ความรู้ความเข้าใจใน<br>การดำเนินการตาม<br>ระเบียบพัสดุ และ<br>ระเบียบงานการเงินที่<br>เกี่ยวข้อง | - ส่งเสริมและสนับสนุน<br>ให้บุคลากรได้เข้ารับการ<br>อบรม<br>เพื่อเพิ่มพูนความรู้และ<br>ทักษะ<br>- การกำกับดูแลการ<br>ปฏิบัติงานจาก<br>ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น<br>เป็นระยะ<br>- ให้ถือปฏิบัติตาม<br>ระเบียบ กฎหมายที่<br>เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด | ความชำนาญในการใช้<br>ระเบียบกฎหมายของ<br>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน | เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ<br>มอบหมายไม่ค่อยให้<br>ความสนใจและศึกษา<br>ข้อมูลใน<br>รายละเอียดเพื่อ<br>ปฏิบัติงานอย่างจริงจัง | - ศึกษาและ<br>ตรวจสอบระเบียบ<br>กฎหมายอยู่เสมอ<br>เพื่อเป็นแนวทางใน<br>การปฏิบัติงานให้<br>ถูกต้อง<br>- ปฏิบัติตามหนังสือ<br>สั่งการ ระเบียบ<br>และข้อกฎหมาย<br>ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่<br>เสมอ<br>- ส่งบุคลากรเข้ารับ<br>การฝึกอบรมเพื่อ<br>เพิ่มประสิทธิภาพใน<br>การทำงาน | กอง<br>การศึกษา<br><br>ผอ.กอง<br>การศึกษา<br>นักวิชาการ<br>ศึกษา<br>ครูผู้ดูแลเด็ก<br>ผู้ดูแลเด็ก |

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลสนม  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๑.. เดือน ..กุมภาพันธ์... พ.ศ. ๒๕๕๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการหรือภารกิจ<br>อื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                                             | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                         | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                 | ความเสี่ยง<br>ที่ยังคงมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                     | การปรับปรุง<br>การควบคุม                                                                                                                                                                                                                                                | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| กองการศึกษา                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                     |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                   |
| ๑๓. กิจกรรมด้านงานส่งเสริม<br>การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม<br><br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>- เพื่อให้การปฏิบัติงานส่งเสริม<br>และสนับสนุนกีฬา นันทนาการ<br>ศิลปะ วัฒนธรรม ประเพณี<br>ท้องถิ่น กิจกรรมศาสนา กิจกรรมสภา<br>เด็กและเยาวชน ภูมิปัญญาท้องถิ่น<br>ให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและมี<br>ประสิทธิภาพ | - งานส่งเสริมสนับสนุน<br>การศึกษา ศาสนาและ<br>วัฒนธรรม มีความ<br>หลากหลายในเนื้อหา<br>ทำให้การปฏิบัติงานไม่<br>บรรลุตามวัตถุประสงค์<br>เท่าที่ควร ประกอบกับ<br>บุคลากรมีน้อยไม่<br>เพียงพอต่อการ<br>ปฏิบัติงานในหน้าที่ และ<br>ได้รับมอบหมายงานจาก<br>ส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้<br>การปฏิบัติงานล่าช้า<br>- ประชาชนเข้าร่วม<br>กิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับ<br>จำนวนประชาชน<br>ทั้งหมด | - การวางแผนการ<br>ดำเนินงานล่วงหน้า<br>อย่างชัดเจน<br>- กำกับ ติดตาม<br>ประเมินผลการ<br>ดำเนินงานอย่าง<br>ต่อเนื่อง | - ใช้แบบสอบถามเพื่อนำมา<br>ปรับปรุง ติดตามการ<br>ปฏิบัติงาน<br>- รายงานผลการ<br>ดำเนินการให้<br>ผู้บังคับบัญชาทราบ<br>เป็นระยะ | - บุคลากรมีน้อยไม่<br>เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน<br>ในหน้าที่ และได้รับ<br>มอบหมายงานจากส่วน<br>อื่นซึ่งอาจส่งผลให้การ<br>ปฏิบัติงานล่าช้า<br>- ประชาชนยังขาดการให้<br>ความร่วมมือนำเข้า<br>ร่วมกิจกรรม<br>- ระเบียบ กฎหมาย และ<br>ข้อกำหนดต่างๆ ที่เป็น<br>ข้อจำกัดในการปฏิบัติงาน | - จัดสรรบุคลากรเพิ่ม<br>ตามกรอบ<br>อัตราค่าจ้างโดยให้<br>ปฏิบัติงานให้ตรงตาม<br>ตำแหน่งและหน้าที่<br>ของงาน<br>- ปฏิบัติงานตาม<br>แผนงานที่ได้วางไว้ให้<br>ครบถ้วน<br>- สร้างกระบวนการมี<br>ส่วนร่วม เพื่อให้ทุก<br>ภาคส่วนได้เห็น<br>ความสำคัญในการเข้า<br>ร่วมกิจกรรม | กอง<br>การศึกษา<br><br>ผอ.กอง<br>การศึกษา<br>นักวิชาการ<br>ศึกษา<br>ครูผู้ดูแลเด็ก<br>ผู้ดูแลเด็ก |

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลสม  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๑... เดือน ...กันยายน.... พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                           | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ความเสี่ยง<br>ที่ยังคงมีอยู่                                                                                                                                                                     | การปรับปรุง<br>การควบคุม                                                                                                                                      | หน่วยงาน<br>ที่<br>รับผิดชอบ                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>กองการศึกษา</b><br>๑๔. กิจกรรมด้านการศาสนา<br>วัฒนธรรมและนันทนาการ<br>วัตถุประสงค์<br>- เพื่อให้การบริหารจัดการและการ<br>ดำเนินงานด้านการศาสนา วัฒนธรรม<br>และนันทนาการ เป็นไปอย่างเรียบร้อย<br>และมีประสิทธิภาพ | -บุคลากรในกองการศึกษา มีจำนวน<br>น้อยไม่เพียงพอต่อการสนับสนุนการ<br>ปฏิบัติงาน ส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิด<br>ความล่าช้า และไม่มีประสิทธิภาพ<br>เท่าที่ควร<br>-งบประมาณในการดำเนินงาน<br>โครงการต่าง ๆ มีไม่เพียงพอเนื่องจาก<br>ข้อจำกัดการตั้งงบประมาณตาม<br>ระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วย<br>การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การ<br>จัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริม<br>กีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กร<br>ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖<br>ส่งผลให้การดำเนินงานอาจไม่บรรลุ<br>วัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร<br>-การดำเนินงานต้องอาศัยความร่วมมือ<br>จากบุคคลภายนอกหลายภาคส่วนที่<br>เกี่ยวข้อง ส่งผลให้เกิดความผิดพลาด<br>ในการปฏิบัติงาน และอาจจะไม่ได้รับ<br>ความร่วมมือเท่าที่ควร | -กำหนดแนวทาง<br>ปฏิบัติงานประจำปี<br>และมอบหมายงานจาก<br>จากผู้บริหารอย่างเป็น<br>ทางการ เพื่อช่วย<br>ปฏิบัติงาน หากมี<br>ปัญหาและอุปสรรคใน<br>การปฏิบัติงาน ให้<br>รายงานผู้บังคับบัญชา<br>ทราบ เพื่อจะได้หา<br>แนวทางการแก้ไข<br>ร่วมกัน ต่อไป<br>- มีการประชุมชี้แจง<br>แนวทางการ<br>ดำเนินงาน<br>- มีการประสานความ<br>ร่วมมือจากหน่วยงาน<br>และบุคคลที่เกี่ยวข้อง | -การกำหนด<br>แนวทางปฏิบัติงาน<br>ประจำปี และ<br>มอบหมายงานจาก<br>ผู้บริหารอย่างเป็น<br>ทางการในการ<br>ปฏิบัติหน้าที่ ที่<br>ชัดเจน เหมาะสม<br>พบว่าการทำงานอยู่<br>ในระดับเป็นที่น่า<br>พอใจ สามารถ<br>ขับเคลื่อนงานให้<br>สำเร็จลุล่วงด้วยดี<br>แต่ยังมีความเข้าใจ<br>คลาดเคลื่อนในบาง<br>ขั้นตอน ยังต้อง<br>ปรับปรุงเพิ่มเติม<br>ต่อไป | -การขับเคลื่อนงาน<br>อาจเกิดความล่าช้า<br>และไม่มี<br>ประสิทธิภาพ<br>เท่าที่ควร สาเหตุ<br>การจากการขาด<br>แคลนอัตรากำลังใน<br>การช่วยสนับสนุน<br>การปฏิบัติงาน และ<br>ข้อจำกัดในด้าน<br>งบประมาณ | -มีแผน<br>อัตรากำลังเพื่อ<br>รองรับการจัดสรรบุคลากร<br>- การมอบหมาย<br>งานจากผู้บริหาร<br>อย่างเป็น<br>ทางการในการ<br>ปฏิบัติหน้าที่ ที่<br>ชัดเจน<br>เหมาะสม | กอง<br>การศึกษา<br>ผอ.กอง<br>การศึกษา<br>นักวิชาการ<br>ศึกษา |

**ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลสม**  
**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๓๐... เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ๒๕๖๗**

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ<br>อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                            | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                            | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                   | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                    | ความเสี่ยง<br>ที่ยังคงมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                           | การปรับปรุง<br>การควบคุม                                                                                                                                                                                                                                                                     | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑๖.กิจกรรม<br>“การโอนงบประมาณต่างๆ”<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>วัตถุประสงค์การบริหารงบประมาณ<br>๑.เพื่อให้การบริหารงบประมาณ<br>รายจ่ายประจำปีเป็นไปด้วยความ<br>มีประสิทธิภาพและตอบสนองต่อ<br>นโยบายของผู้บริหาร | -มีการโอน แก้ไข<br>เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง<br>บ่อยครั้ง<br>-ตั้งงบประมาณไว้ไม่<br>เพียงพอต่อการ<br>ดำเนินงานหรือตั้ง<br>ดำเนินการตามที่ได้สภา<br>งบประมาณไว้แต่ไม่ได้<br>ท้องถิ่นอนุมัติ | -มีโครงการ/แผนงาน<br>ไว้ในแผนพัฒนา<br>ท้องถิ่น(พ.ศ.๒๕๖๖-<br>๒๕๗๐) ของ<br>เทศบาลตำบลสม<br>เพื่อนำมาจัดทำเป็น<br>งบประมาณรายจ่าย<br>ประจำปีงบประมาณ<br>ครบถ้วนตามระเบียบ<br>ที่เกี่ยวข้อง<br>- แจ้งแนวทางให้ถือ<br>ปฏิบัติตามระเบียบ<br>หนังสือสั่งการที่<br>หนังสือสั่งการที่<br>เกี่ยวข้องให้เป็น<br>ปัจจุบัน | -มีรายงานการโอน<br>แก้ไข เปลี่ยนแปลงค่า<br>ชี้แจงงบประมาณต่อ<br>ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้<br>กำกับดูแลตามระเบียบ<br>๒.แจ้งแต่ละส่วน<br>ราชการให้มีการควบคุม<br>งบประมาณใน<br>ปีงบประมาณและ<br>ดำเนินการให้เป็นไปตาม<br>แผนดำเนินการของ<br>เทศบาลตำบลสม<br>รวมทั้งรายงานให้<br>ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ | -มีการโอน แก้ไข<br>เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง<br>บ่อยครั้ง เพราะแต่ละส่วน<br>ราชการมีการทำงานและ<br>งบประมาณไม่สอดคล้อง<br>ตามท้องถิ่น<br>-ตั้งงบประมาณไว้ไม่<br>เพียงพอหรือตั้ง<br>งบประมาณไว้ไม่ได้<br>ดำเนินการตามที่ได้สภา<br>ท้องถิ่นอนุมัติ ทำให้การ<br>ติดตามประเมินผลการ<br>ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม<br>แผนที่กำหนดไว้ | -กำหนดนโยบายของ<br>ผู้บริหารให้มีความชัดเจน<br>ยิ่งขึ้น<br>-แจ้งระเบียบ หนังสือสั่ง<br>การที่เกี่ยวข้องให้ทราบถึง<br>แนวทางปฏิบัติและ<br>ผลกระทบจากการโอน<br>แก้ไข เปลี่ยนแปลง<br>ค่าชี้แจงบ่อยครั้ง<br>-รายงานสรุปการโอน<br>แก้ไข เปลี่ยนแปลงค่า<br>ชี้แจงให้ผู้บริหารทราบ<br>อย่างสม่ำเสมอ | กองยุทธศาสตร์<br>และงบประมาณ<br>นักวิเคราะห์<br>นโยบายและแผน<br>ชำนาญการ<br>ผู้อำนวยการกอง<br>ยุทธศาสตร์และ<br>งบประมาณ<br>เจ้าหน้าที่<br>งบประมาณ<br>(ปลัดเทศบาล<br>ตำบลสม) |

ชื่อผู้รายงาน



(นายพงษ์ศักดิ์ เจริญพันธ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสม

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสนม

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลสนม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสนม มีความ เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางนิชา นันทะพันธ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลสนม

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

