



## รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565



เทศบาลตำบลขุนแก้ว  
อำเภอ นครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอนครชัยศรี

เทศบาลตำบลขุนแก้ว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลขุนแก้วเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความ เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ อำเภอ นครชัยศรี

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับ ความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี : การโอนงบประมาณ รายจ่ายมีตลอดปีงบประมาณ

๑.๒ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น : การประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนให้ความร่วมมือน้อย

๑.๓ กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง : ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ด้านงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๔ กิจกรรมงานควบคุมอาคาร : ปริมาณงานกองช่างมีหลายกิจกรรม บุคลากรมีไม่เพียงพอ

๑.๕ กิจกรรมการบริหารงานสาธารณสุขโรค : บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ไม่มีความรู้ความสามารถ เฉพาะทาง อาจทำให้เกิดอันตรายต่อชีวิตได้ และการแก้ไขปัญหาล่าช้า

๑.๖ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีค้างชำระ : การจัดเก็บภาษียังไม่ครบถ้วน และสถานการณ์ โรคติดเชื้อไวรัส (COVID-๑๙) ในพื้นที่

๑.๗. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี : ข้อมูลแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๘ กิจกรรมด้านการจัดทำฎีกา : การจัดทำฎีกาไม่ถูกต้อง การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทาง เดียวกัน สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกา

๑.๙ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง : หนังสือสั่งการต่าง ๆ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ และการจัดซื้อ จัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๑.๑๐ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการบริการด้านสาธารณสุข : การใช้จ่ายงบประมาณเงินอุดหนุนอาจทำให้มีการใช้จ่ายผิดพลาดประสงคไม่สอดคล้องกับโครงการ และสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัส (COVID-๑๙) ในพื้นที่ ทำให้ไม่สามารถจัดกิจกรรมได้

๑.๑๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ : ประชาชนไม่ปฏิบัติตามคำแนะนำของเจ้าหน้าที่ ทำให้เกิดเรื่องร้องเรียนซ้ำ

๑.๑๒ กิจกรรมการควบคุมโรค : ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออกตลอดจนการควบคุมแมลงและพาหะนำโรค

๑.๑๓ กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอยในเขตเทศบาล : สังคมมีการขยายตัวมากขึ้นส่งผลให้ขยะมีปริมาณมากขึ้น

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ กิจกรรมการจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี :

- จัดทำเทศบัญญัติให้ครอบคลุมตามแผนโดยคำนึงถึงศักยภาพด้านงบประมาณ
- ประมาณการรายจ่ายให้ใกล้เคียงกับรายจ่ายที่ต้องจ่ายจริง เพื่อให้งบประมาณมีเพียงพอ

สำหรับใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ

### ๒.๒ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น :

- ศึกษาระเบียบฯ/หนังสือสั่งการ ให้เป็นปัจจุบันเสมอ
- เพิ่มช่องทางการติดต่อ/ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบในการเข้าร่วมประชุมเพื่อจัดทำ

แผนพัฒนาท้องถิ่น

### ๒.๓ กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง :

- จัดหาเจ้าหน้าที่ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผน วิศวกร นายช่างโยธา
- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง

### ๒.๔ กิจกรรมงานควบคุมอาคาร :

- จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์แนะนำขั้นตอนการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร
- เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้

### ๒.๕ กิจกรรมการบริหารงานสาธารณสุขโรค :

- จัดหาเจ้าหน้าที่ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายการโยธา นายช่างโยธา นายช่างไฟฟ้า
- การพิจารณาจ้างเหมาบริการ

### ๒.๖ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีค้ำชား :

- ให้เจ้าหน้าที่ติดตามทวงถามผู้ค้างชำระภาษีโดยเคร่งครัด ตามระยะเวลาที่กำหนด
- มีช่องทางให้ประชาชนได้เสียภาษีสะดวกยิ่งขึ้น โดยการโอนเข้าบัญชีของเทศบาลตำบลขุนแก้ว

### ๒.๗ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี :

- ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

### ๒.๘ กิจกรรมด้านการจัดทำฎีกา :

- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพให้มากขึ้น
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานตรวจ เสนอผู้บริหาร และชี้แจงแนะนำให้กับหน่วยงานต่างๆ

ถือปฏิบัติให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

- จัดทำสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงิน

**๒.๙ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง :**

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพและองค์ความรู้ใหม่ๆ อยู่เสมอ

**๒.๑๐ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการบริการด้านสาธารณสุข :**

- มอบหมายเจ้าหน้าที่/ผู้ประสานงาน/เป็นพี่เลี้ยงเรื่องการขอรับสนับสนุนเงินเบิกจ่ายเงิน

อุดหนุน

**๒.๑๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ :**

- ออกคำสั่งทางปกครอง ตามข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

**๒.๑๒ กิจกรรมการควบคุมโรค :**

- ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ รพ.สต., เจ้าหน้าที่ อสม. ในพื้นที่
- แผนปฏิบัติการควรมีความยืดหยุ่น ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน

**๒.๑๓ กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอยในเขตเทศบาล :**

- จัดกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะ ตั้งแต่ระดับครัวเรือน
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ในพื้นที่ ให้ประชาชนเกิดความตระหนักและเห็นความสำคัญของปัญหา

ขยะมูลฝอย

ลายมือชื่อ.....

(นายณริต พินิจ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลขุนแก้ว

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

## เทศบาลตำบลขุนแก้ว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ   |
|--|--|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b><br/><b>งานแผนงานและงบประมาณ</b></p> <p><b>๑. กิจกรรมการจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี</b><br/><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br/>- เพื่อให้การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่างๆ<br/>- เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเกิดความคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p><b>๒. กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b><br/><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br/>- เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น<br/>- เพื่อใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม</p> <p><b>งานแบบแผนและก่อสร้าง</b></p> <p><b>๓. กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง</b><br/><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br/>- เพื่อควบคุมกระบวนการก่อสร้างให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับของทางราชการ<br/>- เพื่อให้งานก่อสร้างมีความแข็งแรง ได้มาตรฐานตามหลักเกณฑ์</p> <p><b>๔. กิจกรรมงานควบคุมอาคาร</b><br/><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br/>- เพื่อควบคุมงานขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร กฎกระทรวงที่ใช้บังคับผังเมืองรวมชุมชนนครชัยศรี พ.ศ.๒๕๕๘</p> <p><b>งานสาธารณูปโภค</b></p> <p><b>๕. กิจกรรมการบริหารงานสาธารณูปโภค</b><br/><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br/>- เพื่อควบคุมงานสาธารณูปโภค งานไฟฟ้า งานระบบประปา</p> <p><b>งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้</b></p> <p><b>๖. กิจกรรมการจัดเก็บภาษีค้ำชำระ</b><br/><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br/>- เพื่อให้การจัดเก็บภาษีถูกต้องครบถ้วน</p> <p><b>๗. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี</b><br/><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br/>- การจัดทำแผนที่ภาษีถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b><br/>เทศบาลตำบลขุนแก้ว แบ่งส่วนราชการออกเป็น</p> <p><b>๑. สำนักงานปลัด</b> แบ่งออกเป็น ๘ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) งานบริหารทั่วไป</li> <li>๒) งานกิจการสภา</li> <li>๓) งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>๔) งานแผนงานและงบประมาณ</li> <li>๕) งานสวัสดิการสังคม</li> <li>๖) งานบริหารการศึกษา</li> <li>๗) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๘) งานนิติการ</li> </ol> <p><b>๒. กองช่าง</b> แบ่งออกเป็น ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) งานวิศวกรรม</li> <li>๒) งานสถาปัตยกรรม</li> <li>๓) งานธุรการ</li> <li>๔) งานสาธารณูปโภค</li> <li>๕) งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ</li> </ol> <p><b>๓. กองคลัง</b> แบ่งออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้</li> <li>๒) งานการเงินและบัญชี</li> <li>๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน</li> </ol> <p><b>๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b> แบ่งเป็น ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) งานวางแผนสาธารณสุข</li> <li>๒) งานรักษาความสะอาด</li> <li>๓) งานส่งเสริมสุขภาพ</li> <li>๔) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</li> <li>๕) งานบริหารงานทั่วไป</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๑๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <p><b>๑. งานแผนงานและงบประมาณ :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี</li> <li>๑.๒ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> </ol> |

## เทศบาลตำบลขุนแก้ว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|---|--|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</b></p> <p><b>งานการเงินและบัญชี</b></p> <p><b>๘. กิจกรรมด้านการจัดทำฎีกา</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การจัดทำฎีกามีความถูกต้อง ตรงตามระเบียบฯ ข้อบังคับต่าง ๆ และเป็นปัจจุบัน</li> <li>- เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ ในเทศบาลตำบลขุนแก้ว มีการจัดทำฎีกาเป็นไปในแนวทางเดียวกัน</li> <li>- การรับจ่ายเงินและนำส่งเงิน การจัดทำบัญชีการเบิกจ่ายเงินต่าง ๆ ถูกต้องตามระเบียบฯ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> <p><b>งานพัสดุและทรัพย์สิน</b></p> <p><b>๙. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ มีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและการดูแลรักษาทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>- เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารงานด้านพัสดุ และการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้องเรียบร้อย ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> <p><b>งานบริหารทั่วไป</b></p> <p><b>๑๐. กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการบริการด้านสาธารณสุข</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนงาน/โครงการ</li> <li>- เพื่อให้มีการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับโครงการ</li> </ul> <p><b>๑๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ</li> </ul> <p><b>งานป้องกันและควบคุมโรค</b></p> <p><b>๑๒. กิจกรรมการควบคุมโรค</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อป้องกันและควบคุมการระบาดของโรคไข้เลือดออกตลอดจนพาหะนำโรคต่าง ๆ</li> </ul> <p><b>งานรักษาความสะอาด</b></p> <p><b>๑๓. กิจกรรมการเก็บขยะมูลฝอยในเขตเทศบาล</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้ชุมชนสะอาด เป็นระเบียบเรียบร้อย</li> <li>- เพื่อให้ประชาชนสามารถคัดแยกขยะและจัดการขยะได้เองในระดับครัวเรือน</li> </ul> | <p><b>๒. งานแบบแผนและก่อสร้าง :</b></p> <p>๒.๑ กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๒.๒ กิจกรรมงานควบคุมอาคาร</p> <p><b>๓. งานสาธารณสุข :</b></p> <p>๓.๑ กิจกรรมการบริหารงานสาธารณสุข</p> <p><b>๔. งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ :</b></p> <p>๔.๑ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีค้างชำระ</p> <p>๔.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี</p> <p><b>๕. งานการเงินและบัญชี :</b></p> <p>๕.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำฎีกา</p> <p><b>๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน :</b></p> <p>๖.๑ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p><b>๗. งานบริหารทั่วไป :</b></p> <p>๗.๑ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการบริการด้านสาธารณสุข</p> <p>๗.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ</p> <p><b>๘. งานป้องกันและควบคุมโรค :</b></p> <p>๘.๑ กิจกรรมการควบคุมโรค</p> <p><b>๙. งานรักษาความสะอาด :</b></p> <p>๙.๑ กิจกรรมการเก็บขยะมูลฝอยในเขตเทศบาล</p> |

**เทศบาลตำบลขุนแก้ว**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

| องค์ประกอบ การควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๑. กิจกรรมการจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่เป็นไปตามระเบียบฯ /หนังสือสั่งการ/แผนการดำเนินงานประจำปี</li> <li>- งบประมาณในการบริหารงานในแต่ละปีมีจำนวนจำกัด</li> </ul> <p><b>๒. กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนมีส่วนร่วมในประชาคมไม่ดีเท่าที่ควร</li> <li>- สถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัส (COVID-๑๙) ในพื้นที่</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดบุคลากรช่วยปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง</li> </ul> <p><b>๔. กิจกรรมงานควบคุมอาคาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบและข้อกำหนด</li> <li>- ระเบียบ กฎหมายมีการปรับปรุง เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง</li> </ul> <p><b>๕. กิจกรรมการบริหารงานสาธารณสุข</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถปฏิบัติหน้าที่ดูแลบำรุงรักษา งานไฟฟ้าสาธารณะ และงานระบบประปา</li> <li>- การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้ประชาชนเป็นไปอย่างล่าช้า</li> </ul> <p><b>๖. กิจกรรมการจัดเก็บภาษีค้างชำระ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดเก็บภาษี ไม่ครบถ้วนตรงตามทะเบียนคุม</li> </ul> <p><b>๗. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน</li> <li>- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม</li> </ul> <p><b>๘. กิจกรรมด้านการจัดทำฎีกา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำฎีกาไม่ถูกต้อง และการปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางเดียวกัน</li> <li>- สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปี แต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก</li> </ul> <p><b>๙. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</li> </ul> |                        |

**เทศบาลตำบลขุนแก้ว**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

| องค์ประกอบ การควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)</b></p> <p><b>๑๐. กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการบริการด้านสาธารณสุข</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หน่วยงาน/กลุ่ม/ผู้ขอรับการสนับสนุนงบประมาณยังไม่มี ความเข้าใจในการใช้จ่ายงบประมาณเงินอุดหนุน</li> <li>- สถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัส (COVID-๑๙) ในพื้นที่</li> </ul> <p><b>๑๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนไม่ตระหนักถึงผลกระทบที่มีต่อผู้อยู่อาศัย บริเวณใกล้เคียง</li> </ul> <p><b>๑๒. กิจกรรมการควบคุมโรค</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ชุมชนมีสภาพแวดล้อมที่เสี่ยงต่อการเกิดโรคระบาดของ โรคไข้เลือดออก</li> <li>- เจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอทำให้ไม่สามารถออก ปฏิบัติงานได้ตามเวลาที่กำหนดทำให้เกิดความล่าช้า</li> </ul> <p><b>๑๓. กิจกรรมการเก็บขยะมูลฝอยในเขตเทศบาล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนทิ้งขยะมูลฝอยไม่ถูกที่ และไม่มี การคัดแยกขยะ ที่ถูกต้อง</li> <li>- สังคมมีการขยายตัวมากขึ้นส่งผลให้ขยะมีปริมาณ มากขึ้น</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๑. กิจกรรมการจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ ครอบคลุมตามแผนการดำเนินงานประจำปี โดยคำนึงถึง ศักยภาพด้านงบประมาณ</li> <li>- การประมาณการงบประมาณรายจ่ายให้ใกล้เคียงกับ รายจ่ายที่ต้องดำเนินการ/จ่ายจริง</li> </ul> <p><b>๒. กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปฏิบัติตามระเบียบฯ/หนังสือสั่งการต่างๆ เกี่ยวข้องกับ การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</li> <li>- ประชาชนสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบถึงความสำคัญ วัตถุประสงค์ และประโยชน์ของการเข้าร่วมการประชุม จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> </ul> |                        |



**เทศบาลตำบลขุนแก้ว**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|------------------------|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)</b></p> <p><b>๓. กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่มาดำรงตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง วิศวกร นายช่างโยธา</li> <li>- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานแทน</li> </ul> <p><b>๔. กิจกรรมงานควบคุมอาคาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ศึกษา ติดตามปรับปรุง ระเบียบ ข้อกฎหมายให้เป็นปัจจุบัน</li> </ul> <p><b>๕. กิจกรรมการบริหารงานสาธารณสุข</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ใช้บุคลากรในตำแหน่งอื่นช่วยดูแล บำรุงรักษาซ่อมแซม</li> </ul> <p><b>๖. กิจกรรมการจัดเก็บภาษีค้างชำระ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินการจัดเก็บภาษีให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</li> <li>- ติดตาม/ทวงถาม/ทำหนังสือแจ้งให้ประชาชนทราบ</li> </ul> <p><b>๗. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>- ให้เจ้าหน้าที่หมั้นศึกษาระบบทางการเงินใหม่ๆ อยู่เสมอ</li> </ul> <p><b>๘. กิจกรรมด้านการจัดทำฎีกา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานการเงินและบัญชีให้คำแนะนำในการจัดทำฎีกาให้ถูกต้องตรงตามระเบียบฯ</li> <li>- จัดทำสถานที่ เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี</li> </ul> <p><b>๙. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปฏิบัติตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องเคร่งครัด</li> <li>- ศึกษาระเบียบฯ/หนังสือสั่งการ ให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน</li> </ul> <p><b>๑๐. กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการบริการด้านสาธารณสุข</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีการประชุมชี้แจงเรื่องระเบียบการใช้จ่ายเงินอุดหนุน พร้อมทั้งรายละเอียด/หลักฐานการรับจ่ายเงิน</li> <li>- ติดตามการดำเนินโครงการตั้งแต่ก่อน/ระหว่าง/หลังจัดกิจกรรม</li> </ul> <p><b>๑๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การลงพื้นที่ให้คำแนะนำการแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญทุกครั้งที่ได้รับเรื่องร้องเรียน</li> </ul> |                        |

**เทศบาลตำบลขุนแก้ว**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

| องค์ประกอบ การควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)</b></p> <p><b>๑๒. กิจกรรมการควบคุมโรค</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำแผนปฏิบัติการของโครงการ/กิจกรรม</li> <li>- กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานให้ตรงตามแผนปฏิบัติการ</li> </ul> <p><b>๑๓. กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอยในเขตเทศบาล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำแผนปฏิบัติการของโครงการ/กิจกรรม</li> <li>- กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานให้ตรงตามแผนปฏิบัติการ</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>พิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและระบบสื่อสารของเทศบาลตำบลขุนแก้ว เป็นไปตามความต้องการของเทศบาลตำบลขุนแก้ว และบรรลุวัตถุประสงค์หรือไม่ พิจารณาการสื่อสารภายใน และภายนอกของเทศบาลตำบลขุนแก้ว</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>พิจารณาความเหมาะสมของการติดตามประเมินผลตามระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลขุนแก้ว จะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย การติดตามผล ระหว่างปฏิบัติงาน และการประเมินระบบการควบคุมภายในเป็นรายครั้ง</p> | <p>จากการประเมินการควบคุมด้านสารสนเทศและการสื่อสารของเทศบาลตำบลขุนแก้ว มีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้บริการ มีช่องทาง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. Website เทศบาลตำบลขุนแก้ว : <a href="https://www.khunkaew.go.th/homepage">https://www.khunkaew.go.th/homepage</a></li> <li>๒. Facebook : เทศบาลตำบลขุนแก้ว.</li> <li>๓. เบอร์โทรติดต่อ ๐๓๔-๙๐๐๔๔๑</li> </ol> <p>การติดตามประเมินผลของเทศบาลตำบลขุนแก้ว มีการวางระบบไว้เพียงพอ เหมาะสมและมีการปฏิบัติจริง โดยมีการติดตามในระหว่างปฏิบัติงานอยู่ตลอดเวลา และมีการประเมินเป็นรายครั้ง โดยถือปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖</p> |

### ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลขุนแก้ว มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควรอย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

#### งานแผนงานและงบประมาณ :

๑. กิจกรรมการจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี
๒. กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

#### งานแบบแผนและก่อสร้าง :

๓. กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง
๔. กิจกรรมงานควบคุมอาคาร

#### งานสาธารณูปโภค :

๕. กิจกรรมการบริหารงานสาธารณูปโภค

#### งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ :

๖. กิจกรรมการจัดเก็บภาษีค้ำช้ำระ
๗. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี

#### งานการเงินและบัญชี :

๘. กิจกรรมด้านการจัดทำฎีกา

#### งานพัสดุและทรัพย์สิน :

๙. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

#### งานบริหารทั่วไป :

๑๐. กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการบริการด้านสาธารณสุข
๑๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ

#### งานป้องกันและควบคุมโรค :

๑๒. กิจกรรมการควบคุมโรค

#### งานรักษาความสะอาด :

๑๓. กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอยในเขตเทศบาล

ลงชื่อ.....

(นายนริต พินิจ)

นายกเทศมนตรีตำบลขุนแก้ว

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕



เทศบาลตำบลขุนแก้ว

รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนพัฒนา

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการทำงาน   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ              |
|---|--|---|--|---|--|-----------------------------------|
| <p>งานแผนงานและงบประมาณ</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดตั้งประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์ของกิจกรรม</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. เพื่อใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม</p> | <p>- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนมีส่วนร่วมในประชาคมไม่ได้เท่าที่ควร</p> <p>- สถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัส (COVID-๑๙) ในพื้นที่</p> | <p>- ปฏิบัติตามระเบียบฯ/หนังสือสั่งการต่างๆ เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบถึงความสำคัญวัตถุประสงค์ และประโยชน์ของการประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> | <p>- ระบบสารสนเทศการบริหารจัดการ เพื่อการวางแผนและประเมินผล</p> <p>การใช้จ่ายงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Plan) เป็นเครื่องมือในการจัดทำติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> | <p>- การประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนให้ความร่วมมือน้อย</p> | <p>- ศึกษาเปรียบเทียบ/หนังสือสั่งการให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p>- เพิ่มช่องทางการติดต่อ/ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบในการเข้าร่วมประชุมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> | <p>สำนักปลัดเทศบาลตำบลขุนแก้ว</p> |

**เทศบาลตำบลขุนแก้ว**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                    |
|---|--|---|---|--|--|---|
| <p><u>งานแบบแผนและก่อสร้าง</u></p> <p>๓. กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <p>๑. เพื่อควบคุมกระบวนการก่อสร้างให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับของทางราชการ</p> <p>๒. เพื่อให้งานก่อสร้างมีความแข็งแรง ได้มาตรฐานตามที่กำหนด</p> | <p>- ขาดบุคลากรช่วยปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง</p> | <p>- ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่มาดำรงตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง</p> <p>วิศวกร นายช่างโยธา</p> <p>- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานแทน</p> | <p>- ประชาสัมพันธ์การรับโอน (ย้าย) ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผน วิศวกร นายช่างโยธา</p> | <p>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง</p> | <p>- จัดหาเจ้าหน้าที่ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผน วิศวกร นายช่างโยธา</p> <p>- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง</p> | <p>กองช่าง</p> <p>เทศบาลตำบลขุนแก้ว</p> |

**เทศบาลตำบลขุนแก้ว**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสียหาย   | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผล การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ  |
|--|---|---|--|--|---|---|
| <p><b>งานแบบแผนและก่อสร้าง</b></p> <p><b>๔.กิจกรรมงานควบคุมอาคาร</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b></p> <p>๑. เพื่อควบคุมงานขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร</p> <p>กฎกระทรวงให้ใช้บังคับผังเมืองรวมชุมชนนครชัยศรี พ.ศ.๒๕๕๘</p> | <p>ความเสียหาย</p> <p>- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบและข้อกำหนด</p> <p>กฎหมาย</p> <p>- ระเบียบ กฎหมายมีการปรับปรุง เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง</p> | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ศึกษา ติดตามปรับปรุง ระเบียบ ข้อกำหนดให้เป็นปัจจุบัน</p> | <p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>- ประชาสัมพันธ์การรับโอน (ย้าย) ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายแบบแผนวิศวกรรม นายช่างโยธา</p> | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- ปริมาณงานกองช่างมีหลายกิจกรรม บุคลากรมีไม่เพียงพอ</p> | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์แนะนำขั้นตอนการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร</p> <p>- เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้</p> | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง</p> <p>เทศบาลตำบลขุนแก้ว</p> |

**เทศบาลตำบลขุนแก้ว**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ   |
|---|--|---|---|--|---|--|
| <p><b>งานสาธารณูปโภค</b><br/> <b>๕.กิจกรรมการบริหารงานสาธารณูปโภค</b><br/> <b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b><br/>                     ๑. เพื่อควบคุมงานสาธารณูปโภคงานไฟฟ้า งานระบบประปา</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถปฏิบัติหน้าที่ดูแลบำรุงรักษา งานไฟฟ้า สาธารณะ และงานระบบประปา</li> <li>- การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้ประชาชนเป็นไปอย่างล่าช้า</li> </ul> | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ใช้บุคลากรในตำแหน่งอื่นช่วยดูแล บำรุงรักษา ซ่อมแซม</li> </ul> | <p>การประเมินผล<br/>การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์การรับโอน (ย้าย) ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายการโยธา นายช่างโยธา นายช่างไฟฟ้า</li> </ul> | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ไม่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง อาจทำให้เกิดอันตรายต่อชีวิตได้</li> <li>- การแก้ไขปัญหาล่าช้า</li> </ul> | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดหาเจ้าหน้าที่ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายการโยธา นายช่างโยธา นายช่างไฟฟ้า</li> <li>- การพิจารณาจ้างเหมาบริการ</li> </ul> | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง<br/>เทศบาลตำบลขุนแก้ว</p> |



**เทศบาลตำบลขุนแก้ว**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                      |
|--|--|--|--|---|--|---|
| <p><b>งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้</b></p> <p><b>๖.กิจกรรมการจัดเก็บภาษีค้างชำระ</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การจัดเก็บภาษีถูกต้องครบถ้วน</li> </ul> | <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วนตรงตามทะเบียนคุม</li> </ul>   | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินการจัดเก็บภาษีให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</li> <li>- ติดตาม/ทวงถาม/ทำหนังสือแจ้งให้ประชาชนทราบ</li> </ul>                       | <p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่มีการเร่งรัดการจัดเก็บภาษีค้างชำระได้มากขึ้น ตรงตามทะเบียนคุม</li> </ul>   | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดเก็บภาษียังไม่ครบถ้วน</li> <li>- สถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัส (COVID-๑๙) ในพื้นที่</li> </ul> | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ติดตามทวงถามผู้ค้างชำระภาษีโดยเคร่งครัด ตามระยะเวลาที่กำหนด</li> <li>- มีช่องทางให้ประชาชนได้เสียภาษีสะดวกยิ่งขึ้น โดยการโอนเข้าบัญชีของเทศบาลตำบลขุนแก้ว</li> </ul> | <p>กองคลัง<br/>เทศบาล<br/>ตำบลขุนแก้ว</p> |
| <p><b>๗.กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำแผนที่ภาษีถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</li> </ul>  | <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน</li> <li>- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม</li> </ul> | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบระบบงานการเงินใหม่ฯ อยู่เสมอ</li> </ul> | <p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานข้อมูลแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>- งานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูล</li> </ul> | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ข้อมูลแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน</li> </ul>  | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</li> </ul>   | <p>กองคลัง<br/>เทศบาล<br/>ตำบลขุนแก้ว</p> |

เทศบาลตำบลขุนแก้ว  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินงานหรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุม<br>ภายใน   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน   | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ  |
|---|--|--|--|---|---|---|
| <p>งานการเงินและบัญชี</p> <p>๘. กิจกรรมด้านการจัดทำ<br/>ฎีกา</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การจัดทำฎีกา มีความถูกต้อง ตรงตามระเบียบฯ ข้อบังคับต่างๆ และเป็นปัจจุบัน</li> <li>- เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ ในเทศบาลตำบลขุนแก้ว มีการจัดทำฎีกาเป็นไปในแนวทางเดียวกัน</li> </ul> <p>- การรับจ่ายเงินและนำส่งเงิน การจัดทำบัญชีการเบิกจ่ายเงินต่าง ๆ ถูกต้องตามระเบียบฯ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำฎีกาไม่ถูกต้อง และการปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางเดียวกัน</li> <li>- สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปี แต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก</li> </ul> | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานการเงินและบัญชีให้คำแนะนำในการจัดทำฎีกา</li> <li>- ให้อธิบดีต้องตรงตามระเบียบฯ</li> <li>- จัดทำสถานที่ เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี</li> </ul> | <p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบฎีกา ได้ดำเนินการตรวจสอบฎีกา ให้คำแนะนำให้เป็นไปตามระเบียบฯ และเป็นแนวทางเดียวกัน</li> <li>- หน่วยงานผู้เบิก เป็นผู้ตรวจสอบ และสอบทานก่อนวางฎีกา</li> <li>- ได้มีการจัดทำสถานที่ เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี</li> </ul> | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำฎีกา ไม่ถูกต้อง และการปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางเดียวกัน</li> <li>- สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกา</li> </ul> | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพให้มากขึ้น</li> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานตรวจ เสนอผู้บริหาร และชี้แจงแนะนำให้กับหน่วยงานต่างๆ ถือปฏิบัติให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน</li> <li>- จัดทำสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงิน</li> </ul> | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง<br/>เทศบาล<br/>ตำบลขุนแก้ว</p> |

เทศบาลตำบลขุนแก้ว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                      |
|--|--|--|---|--|---|---|
| <p>งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๙.กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ มีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและการดูแลรักษาทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีค่าใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>- เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารงานด้านพัสดุ และการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้องเรียบร้อย ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานเอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปฏิบัติตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องเคร่งครัด</li> <li>- ศึกษาระเบียบฯ/หนังสือสั่งการ ให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดซื้อจัดจ้างการบริหารงานพัสดุ ถูกต้องตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- หนังสือสั่งการต่าง ๆ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</li> <li>- การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ และองค์ความรู้ใหม่ ๆ อยู่เสมอ</li> </ul> | <p>กองคลัง<br/>เทศบาล<br/>ตำบลขุนแก้ว</p> |

## เทศบาลตำบลขุนแก้ว

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                       |
|---|--|---|--|--|--|--|
| <p><b>งานบริหารทั่วไป</b></p> <p>๑๐. ภารกิจกรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการบริการด้านสาธารณสุข</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนงาน/โครงการ</li> <li>- เพื่อให้มีการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับโครงการ</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- หน่วยงาน/กลุ่ม/ผู้ขอรับการสนับสนุนงบประมาณยังไม่มีความเข้าใจในการใช้จ่ายงบประมาณเงินอุดหนุน</li> <li>- สถานการณ์โรคติดต่อเชื้อไวรัส (COVID-๑๙) ในพื้นที่</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีการประชุมชี้แจงเรื่องระเบียบการใช้เงินอุดหนุน พร้อมทั้งรายละเอียด/หลักฐานการรับจ่ายเงิน</li> <li>- ติดตามการดำเนินโครงการตั้งแต่ก่อน/ระหว่าง/หลังจัดกิจกรรม</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การขับเคลื่อนกิจกรรมที่ขอรับเงินสนับสนุนยังไม่ครอบคลุม ตามความต้องการของชุมชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ</li> </ul>                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การใช้จ่ายงบประมาณเงินอุดหนุนอาจทำให้มีการใช้จ่ายผิดวัตถุประสงค์ไม่สอดคล้องกับโครงการ</li> <li>- สถานการณ์โรคติดต่อเชื้อไวรัส (COVID-๑๙) ในพื้นที่ ทำให้ไม่สามารถจัดกิจกรรมได้</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- มอบหมายเจ้าหน้าที่/ผู้ประสานงาน/เป็นผู้เกี่ยวข้องเรื่องการขอรับสนับสนุนเงินเบิกจ่ายเงินอุดหนุน</li> </ul> | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>เทศบาลตำบลขุนแก้ว</p> |
| <p>๑๑. ภารกิจกรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อป้องกันและแก้ปัญหาเหตุรำคาญ</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนไม่ตระหนักถึงผลกระทบที่มีต่อผู้อยู่อาศัยบริเวณใกล้เคียง</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การลงพื้นที่ให้คำแนะนำการแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญทุกครั้งที่ได้รับเรื่องร้องเรียน</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่แนะนำการแก้ไขปัญหาแล้ว แต่เกิดปัญหาเรื่องร้องเรียนเรื่องเดิมซ้ำ</li> <li>- ไม่มีเรื่องร้องเรียน/เรื่องร้องเรียนลดลง</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนไม่ปฏิบัติตามคำแนะนำของเจ้าหน้าที่ ทำให้เกิดเรื่องร้องเรียนซ้ำ</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ออกคำสั่งทางปกครองตามข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>  | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>เทศบาลตำบลขุนแก้ว</p> |

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลขุนแก้ว  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินงานหรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุม<br>ภายใน   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน   | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ  |
|--|---|--|--|---|---|---|
| <p><b>งานป้องกันและควบคุมโรค</b><br/> <b>๑๒. กิจกรรมการควบคุมโรค</b><br/>                     วัตถุประสงค์ของการควบคุมโรค<br/>                     - เพื่อป้องกันและควบคุมการ<br/>                     ระบาดของโรคไข้เลือดออก<br/>                     ตลอดจนพาหะนำโรคต่าง ๆ</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ชุมชนมีสภาพแวดล้อมที่เสี่ยง<br/>ต่อการเกิดโรคระบาดของโรค<br/>ไข้เลือดออก</li> <li>- เจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอ<br/>ทำให้ไม่สามารถออกปฏิบัติงาน<br/>ได้ตามเวลาที่กำหนดทำให้เกิด<br/>ความล่าช้า</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำแผนปฏิบัติการของ<br/>โครงการ/กิจกรรม</li> <li>- กำกับดูแลการปฏิบัติงาน<br/>ของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน<br/>ให้ตรงตามแผนปฏิบัติการ</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประเมินผลจากจำนวน<br/>ผู้ป่วยด้วยโรคระบาดที่ยัง<br/>เสี่ยงต่อการระบาดของโรค<br/>โรคไข้เลือดออกเนื่องจาก<br/>ประชาชนไม่ตระหนักใน<br/>เรื่องการกำจัดแหล่ง<br/>เพาะพันธุ์ยุงลายภายใน<br/>บริเวณบ้านของตนเอง</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนยังไม่<br/>ตระหนักถึงอันตราย<br/>ของโรคไข้เลือดออก<br/>ตลอดจนการ<br/>ควบคุมแมลงและ<br/>พาหะนำโรค</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประสานงานกับเจ้าหน้าที่<br/>รพ.สต., เจ้าหน้าที่ อสม.<br/>ในพื้นที่</li> <li>- แผนปฏิบัติการมีความ<br/>ยืดหยุ่น ทันต่อสถานการณ์<br/>ปัจจุบัน</li> </ul> | <p>กองสาธารณสุข<br/>และสิ่งแวดล้อม<br/>เทศบาลตำบล<br/>ขุนแก้ว</p> |

เทศบาลตำบลขุนแก้ว

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินงานหรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการควบคุม<br>ภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน  | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ   |
|---|---|---|---|---|--|--|
| <p><u>งานรักษาความสะอาด</u><br/>๑๓. กิจกรรมการเก็บขน<br/>ขยะมูลฝอยในเขตเทศบาล<br/>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้ชุมชนสะอาด</li> <li>- เป็นระเบียบเรียบร้อย</li> <li>- เพื่อให้ประชาชนสามารถ<br/>คัดแยกขยะและจัดการขยะ<br/>ได้เองในระดับครัวเรือน</li> </ul> | <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนทิ้งขยะมูลฝอย<br/>ไม่ถูกที่ และไม่มีการคัดแยกขยะ<br/>ที่ถูกต้อง</li> <li>- สังคมมีการขยายตัวมากขึ้น<br/>ส่งผลให้ขยะมีปริมาณมากขึ้น</li> </ul> | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำแผนปฏิบัติการ<br/>ของโครงการ/กิจกรรม</li> <li>- กำกับดูแลการปฏิบัติงาน<br/>ของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน<br/>ให้ตรงตามแผนปฏิบัติการ</li> </ul> | <p>การประเมินผลการควบคุม<br/>ภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ติดตามประเมินผลการ<br/>ปฏิบัติงานตามแผนตาราง<br/>จัดเก็บขยะมูลฝอย</li> <li>- กำกับดูแลการปฏิบัติงาน<br/>ของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน<br/>ให้ตรงตามแผนปฏิบัติงาน<br/>- ไม่มีเรื่องร้องเรียน/เรื่อง<br/>ร้องเรียนลดลง</li> </ul> | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สังคมมีการ<br/>ขยายตัวมากขึ้น<br/>ส่งผลให้ขยะมี<br/>ปริมาณมากขึ้น</li> </ul> | <p>การปรับปรุงการควบคุม<br/>ภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดกิจกรรมให้ความรู้<br/>เกี่ยวกับการบริหารจัดการ<br/>ขยะ ตั้งแต่ระดับครัวเรือน</li> <li>- รมรงค์ประชาสัมพันธ์ใน<br/>พื้นที่ ให้ประชาชนเกิดความ<br/>ตระหนักและเห็น<br/>ความสำคัญของปัญหาขยะ<br/>มูลฝอย</li> </ul> | <p>หน่วยงาน<br/>ที่รับผิดชอบ</p> <p>กองสาธารณสุข<br/>และสิ่งแวดล้อม<br/>เทศบาลตำบล<br/>ขุนแก้ว</p> |

ลงชื่อ.....

(นายนิรุต พิณีจ)  
นายกเทศมนตรีตำบลขุนแก้ว  
วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลขุนแก้ว

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลขุนแก้วได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลขุนแก้วมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมการจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๔ กิจกรรมงานควบคุมอาคาร
- ๑.๕ กิจกรรมการบริหารงานสาธารณูปโภค
- ๑.๖ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีค้างชำระ
- ๑.๗. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี
- ๑.๘ กิจกรรมด้านการจัดทำฎีกา
- ๑.๙ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๑๐ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการบริการด้านสาธารณสุข
- ๑.๑๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ
- ๑.๑๒ กิจกรรมการควบคุมโรค
- ๑.๑๓ กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอยในเขตเทศบาล

### ๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๒.๑ กิจกรรมการจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี :

- จัดทำเทศบัญญัติให้ครอบคลุมตามแผนโดยคำนึงถึงศักยภาพด้านงบประมาณ
- ประมาณการรายจ่ายให้ใกล้เคียงกับรายจ่ายที่ต้องจ่ายจริง เพื่อให้งบประมาณมีเพียงพอ

สำหรับใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ

#### ๒.๒ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น :

- ศึกษาระเบียบฯ/หนังสือสั่งการ ให้เป็นปัจจุบันเสมอ
- เพิ่มช่องทางการติดต่อ/ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบในการเข้าร่วมประชุมเพื่อจัดทำ

แผนพัฒนาท้องถิ่น

**๒.๓ กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง :**

- จัดหาเจ้าหน้าที่ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผน วิศวกร นายช่างโยธา
- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง

**๒.๔ กิจกรรมงานควบคุมอาคาร :**

- จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์แนะนำขั้นตอนการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร
- เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้

**๒.๕ กิจกรรมการบริหารงานสาธารณูปโภค :**

- จัดหาเจ้าหน้าที่ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายการโยธา นายช่างโยธา นายช่างไฟฟ้า
- การพิจารณาจ้างเหมาบริการ

**๒.๖ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีค้ำชำระ :**

- ให้เจ้าหน้าที่ติดตามทวงถามผู้ค้างชำระภาษีโดยเคร่งครัด ตามระยะเวลาที่กำหนด
- มีช่องทางให้ประชาชนได้เสียภาษีสะดวกยิ่งขึ้น โดยการโอนเข้าบัญชีของเทศบาลตำบลขุนแก้ว

**๒.๗ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี :**

- ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

**๒.๘ กิจกรรมด้านการจัดทำฎีกา :**

- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพให้มากขึ้น
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานตรวจ เสนอผู้บริหาร และชี้แจงแนะนำให้กับหน่วยงานต่างๆ ถือปฏิบัติให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน
- จัดทำสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงิน

**๒.๙ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง :**

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพและองค์ความรู้ใหม่ๆ อยู่เสมอ

**๒.๑๐ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการบริการด้านสาธารณสุข :**

- มอบหมายเจ้าหน้าที่/ผู้ประสานงาน/เป็นพี่เลี้ยงเรื่องการขอรับสนับสนุนเงินเบิกจ่ายเงินอุดหนุน

**๒.๑๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ :**

- ออกคำสั่งทางปกครอง ตามข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

**๒.๑๒ กิจกรรมการควบคุมโรค :**

- ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ รพ.สต., เจ้าหน้าที่ อสม.ในพื้นที่
- แผนปฏิบัติการควรมีความยืดหยุ่น ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน

**๒.๑๓ กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอยในเขตเทศบาล :**

- จัดกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะ ตั้งแต่ระดับครัวเรือน
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ในพื้นที่ ให้ประชาชนเกิดความตระหนักและเห็นความสำคัญของปัญหา

ขยะมูลฝอย

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวเพชรฯ พิฑาคำ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕



ที่ว่าการอำเภอนครชัยศรี  
เลขรับ 920  
วันที่ ๑๗ พ.ย. ๒๕๖๕  
เวลา 14.0๙

# สำเนาฉบับ

ที่ นฐ ๕๔๑๐๑/๕๓๗

สำนักงานเทศบาลตำบลขุนแก้ว  
อำเภอ นครชัยศรี จังหวัดนครปฐม ๗๓๑๒๐

๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งแบบรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอ นครชัยศรี

อ้างถึง หนังสือจังหวัดนครปฐม ที่ นฐ ๐๐๐๓/ว ๑๗๓๖๒ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
- |  |              |
|--|--------------|
| ๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)                     | จำนวน ๑ ฉบับ |
| ๒. สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)                 | จำนวน ๑ ชุด  |
| ๓. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)                            | จำนวน ๑ ชุด  |
| ๔. สำเนารายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | จำนวน ๑ ฉบับ |

ตามหนังสือที่อ้างถึง หนังสือจังหวัดนครปฐม ที่ นฐ ๐๐๐๓/ว ๑๗๓๖๒ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ขอให้จัดส่งรายงานการจัดทำควบคุมภายในของส่วนราชการ/องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบควบคุมภายในแล้วเสร็จ นั้น

เทศบาลตำบลขุนแก้ว ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอส่งรายงานฯ ดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายณริต พินิจ)

นายกเทศมนตรีตำบลขุนแก้ว

สำนักปลัดเทศบาล  
งานแผนงานและงบประมาณ  
โทร./โทรสาร. ๐ ๓๔๙๐ ๐๔๔๑



..... ปลัดเทศบาลฯ  
..... รองปลัดเทศบาลฯ  
..... หัวหน้าสำนักปลัดฯ  
..... หัวหน้าฝ่ายฯ  
..... ร่าง/พิมพ์/ทาน

อยู่ห่างไว้ ใส่ไมสกกัน หมั่นล้างมือ ถือหลักสะอาด ปราศจากแออัด เคารงทรีตไทยชนะ



ที่ นฐ ๕๔๑๐๑/๕๓๓

สำนักงานเทศบาลตำบลขุนแก้ว  
อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม ๗๓๑๒๐

๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งแบบรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอ นครชัยศรี

อ้างถึง หนังสือจังหวัดนครปฐม ที่ นฐ ๐๐๐๓/ว ๑๗๓๖๒ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
- |  |              |
|--|--------------|
| ๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)                     | จำนวน ๑ ฉบับ |
| ๒. สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)                 | จำนวน ๑ ชุด  |
| ๓. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)                            | จำนวน ๑ ชุด  |
| ๔. สำเนารายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | จำนวน ๑ ฉบับ |

ตามหนังสือที่อ้างถึง หนังสือจังหวัดนครปฐม ที่ นฐ ๐๐๐๓/ว ๑๗๓๖๒ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ขอให้จัดส่งรายงานการจัดทำควบคุมภายในของส่วนราชการ/องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบควบคุมภายในแล้วเสร็จ นั้น

เทศบาลตำบลขุนแก้ว ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอส่งรายงานฯ ดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิรุต พิณีจ)

นายกเทศมนตรีตำบลขุนแก้ว

สำนักปลัดเทศบาล

งานแผนงานและงบประมาณ

โทร./โทรสาร. ๐ ๓๔๙๐ ๐๔๔๑



อยู่ห่างไว้ ใส่แมสกัน หมั่นล้างมือ ถือหลักสี่เอาดี ปราศจากแออดี เติงครัดไทยชนะ



ที่ นฐ ๕๕๑๐๑/๕๓๗

สำนักงานเทศบาลตำบลขุนแก้ว  
อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม ๗๓๑๒๐

๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งแบบรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอ นครชัยศรี

อ้างถึง หนังสือจังหวัดนครปฐม ที่ นฐ ๐๐๐๓/ว ๑๗๓๖๒ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
- |  |              |
|--|--------------|
| ๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)                     | จำนวน ๑ ฉบับ |
| ๒. สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)                 | จำนวน ๑ ชุด  |
| ๓. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)                            | จำนวน ๑ ชุด  |
| ๔. สำเนารายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | จำนวน ๑ ฉบับ |

ตามหนังสือที่อ้างถึง หนังสือจังหวัดนครปฐม ที่ นฐ ๐๐๐๓/ว ๑๗๓๖๒ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ขอให้จัดส่งรายงานการจัดทำควบคุมภายในของส่วนราชการ/องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบควบคุมภายในแล้วเสร็จ นั้น

เทศบาลตำบลขุนแก้ว ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอส่งรายงานฯ ดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิรุต พินิจ)

นายกเทศมนตรีตำบลขุนแก้ว

สำนักปลัดเทศบาล

งานแผนงานและงบประมาณ

โทร./โทรสาร. ๐ ๓๔๙๐ ๐๔๔๑



อยู่ห่างไว้ ใส่แมสก์กัน หมั่นล้างมือ ถิ่นหลักสะอาด ปราศจากแออัด เคร่งครัดไทยชนะ

