



รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี

หนังสือรับรองการประเมินผลควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดนนทบุรี

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลเมืองบางศรีเมือง เห็นว่าการควบคุมภายในหน่วยงานมีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของท้องถิ่นจังหวัดนนทบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กองคลัง

ฝ่ายพัฒนารายได้

- เจ้าหน้าที่ไม่สามารถแจ้งการประเมินภาษีครบทุกรายได้ในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

- ที่อยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้การแจ้ง/เร่งรัดติดตามล่าช้ากว่ากำหนด

งานพัสดุ

- ผู้ปฏิบัติงานขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน เนื่องจากได้รับมอบหมายงานหลายหน้าที่

- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านพัสดุ

- พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน

- ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง

๑.๒ กองช่าง

ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง

- ผู้ขออนุญาตก่อสร้างฯ นำหลักฐานเอกสารการก่อสร้างมายื่นต่อเจ้าหน้าที่ไม่ครบ และไม่ถูกต้องทำให้เกิดการล่าช้า

๑.๓ กองการศึกษา

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

- หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนมักจะมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบโครงการในแต่ละปี สลับกันไป จึงทำให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนมีความเข้าใจคลาดเคลื่อน เกี่ยวกับการรายงานผลการดำเนินโครงการ

ฝ่ายบริหารการศึกษา

- ผู้ใช้บริการบางกลุ่มยังฝ่าฝืนต่อกฎระเบียบ ทำให้คณะกรรมการต้องเข้าไปพูดคุย เพื่อทำความเข้าใจต่อกฎระเบียบการใช้สนามกีฬาอเนกประสงค์

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กองคลัง

ฝ่ายพัฒนารายได้

- มีการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการเพื่อจัดส่งแบบประเมินและจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ
 - ตรวจสอบที่อยู่กับงานทะเบียนราษฎร/สำนักงานที่ดินจังหวัดสืบหาที่อยู่ติดต่อได้
- #### งานพัสดุ
- จัดทำแผนการบำรุงรักษาพัสดุ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการดูแลทรัพย์สินเมื่อเกิดการชำรุดหรือเกิดการเสื่อมสภาพของพัสดุ จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาประจำปี
 - จัดประชุมพนักงานเป็นประจำทุกเดือนเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๒ กองช่าง

ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง

- จัดทำคู่มือเอกสารหลักฐานให้ประชาชนทราบ

๑.๓ กองการศึกษา

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

- ประสานและทำความเข้าใจกับหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ทราบถึงหลักเกณฑ์การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนของ อปท.
- ติดตามการรายงานผลการดำเนินโครงการที่ได้จ่ายเงินอุดหนุนไปแล้วว่าครบถ้วนหรือไม่ หากไม่ครบถ้วนให้แจ้งเตือนหน่วยงานที่รับเงินอุดหนุนทราบ

ฝ่ายบริหารการศึกษา

- ประสานผู้ใช้บริการเพื่อทำความเข้าใจต่อกฎระเบียบการใช้สนามกีฬาฯ ที่ทางเทศบาลกำหนดไว้ ทั้งนี้เพื่อรักษาความปลอดภัยต่อบุคคลและสถานที่ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)



(นายณัฐพร แสงบัว)

นายกเทศมนตรีเมืองบางศรีเมือง

วันที่.....เดือน.....ปี.....พ.ศ.....

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- บุคลากรของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หรือหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามนโยบายยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด - คณะผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ มีการติดตามการปฏิบัติงาน มีการควบคุมดูแลให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ของทุกส่วนงานภายในเทศบาลเมืองบางศรีเมือง - เทศบาลเมืองบางศรีเมือง มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาไว้อย่างชัดเจน ทำให้สามารถวางแผนงาน สั่งการ และควบคุมการปฏิบัติงานได้ถูกต้อง รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างชัดเจน และมีการกำหนดคุณสมบัติและลักษณะงานของเจ้าหน้าที่ในแต่ละตำแหน่งชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางสำหรับการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ - เทศบาลเมืองบางศรีเมือง มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - เทศบาลเมืองบางศรีเมือง มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมหารือร่วมกันบ่อยครั้งทั้งในระดับ สำนัก/กองและในระดับองค์กร มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคำสั่งคณะทำงาน, คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- เทศบาลเมืองบางศรีเมือง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของเทศบาลฯ มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ในการกำหนดวัตถุประสงค์และประเมินความเสี่ยงในระดับกิจกรรม - ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก - ทุกภารกิจงาน/กิจกรรม มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงก่อนทุกครั้ง เพื่อให้ทราบเหตุการณ์ของความเสี่ยงและหาทางแก้ไขและควบคุมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เกิดความเสียหายน้อยที่สุด - มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- บุคลากรของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจ การลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อเสนอแนะปรับปรุง และพัฒนาระบบการดำเนินงานและระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในการปฏิบัติงาน ตามที่ได้ระบุในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- เทศบาลเมืองบางศรีเมือง มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น line Group, E-mail, Nas หรือโปรแกรมสำเร็จรูป เป็นต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้องทันต่อสถานการณ์ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด - เทศบาลเมืองบางศรีเมือง มีการกำหนดนโยบายหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนให้ทราบถือปฏิบัติโดยทั่วกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการปฏิบัติตามภารกิจ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้เพื่อความสะดวกในการติดต่อสื่อสาร และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน แจ้งเวียนสารสนเทศ - เทศบาลเมืองบางศรีเมือง ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่มีบทบาทสำคัญในการสื่อสารภายในเทศบาลฯ โดยผ่านช่องทางต่างๆ เช่น line Group, E-mail, Nas หรือโปรแกรมสำเร็จรูป เป็นต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้องทันต่อสถานการณ์ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด - เพื่อความสะดวกในการเข้าถึงข้อมูล ข่าวสารที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันเหตุการณ์ของบุคคลภายนอกและประชาชนทั่วไป เทศบาลเมืองบางศรีเมืองใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่มีบทบาทสำคัญในการสื่อสารผ่านช่องทางเว็บไซต์เทศบาลเมืองบางศรีเมือง www.bangsriruamang.go.th, การใช้แอปพลิเคชัน Line Facebook เพื่อประสานงาน และแลกเปลี่ยนข้อมูลระหว่างหน่วยงานอื่น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	- เทศบาลเมืองบางศรีเมือง มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ โดยการจัดประชุมหารือร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ และได้นำตัวชี้วัดผลการดำเนินงานเป็นเครื่องมือหนึ่งที่ใช้ในการติดตามผลการปฏิบัติงานของบุคลากร เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพเพียงใด โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณ เชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการควบคุมภายใน - มีการติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน และติดตามผลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง - มีการติดตามผลโดยผู้บังคับบัญชา เพื่อให้สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันกาล - มีการกำหนดแบบ ติดตาม แบบ ปค.๕ เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินพบว่า การควบคุมภายในของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง มีการประเมินองค์ประกอบครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายณัฐพร แสงบัว)

นายกเทศมนตรีเมืองบางศรีเมือง

16 พ.ย. 2566

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> <u>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u> <u>กิจกรรม</u> - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) เทศบาลเมืองบางศรีเมือง รวมถึงฉบับเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงและแก้ไข <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	- การกำหนดเป้าหมายในโครงการไม่ตรงกับประมาณการ - มีการปรับเปลี่ยนและเพิ่มโครงการอยู่ตลอด	- ตรวจสอบโครงการและประมาณการให้ตรงกัน - กำหนดวัน เวลาที่ตายตัว - รวบรวมโครงการทุกส่วนการงานก่อนล่วงหน้า	- มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ/ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> <u>งานงบประมาณ</u> <u>กิจกรรม</u> - การจัดทำคำขอตังงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณรายจ่าย (BBL) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประกอบการบริหารงบประมาณ ใน หมวดเงินอุดหนุน ของสำนัก/กอง ในสังกัด เทศบาลเมืองบางศรีเมือง	-กรอบระยะเวลา การจัดทำเอกสาร คำของบประมาณ ค่อนข้างกระชั้นชิด เร่งด่วนและ เอกสารการขอ งบประมาณ ค่อนข้างมาก	- การปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย ฯลฯ - มีการตรวจสอบ ติดตามการ ปฏิบัติงาน	- มีความเพียงพอ และปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องเพื่อ ลดความเสี่ยง	-	-	ฝ่ายแผนงานและ งบประมาณ/ กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> <u>งานบริการและเผยแพร่วิชาการ</u> <u>กิจกรรม</u> - การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) เทศบาลเมืองบางศรีเมือง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ สามารถประเมินผลการดำเนินการได้	ข้อมูลเกี่ยวกับการ ดำเนินโครงการ ตามแผนส่วนใหญ่ ไม่ได้อยู่ที่กอง ยุทธศาสตร์และ งบประมาณ ทำให้ เกิดความล่าช้าใน การปฏิบัติงาน	- ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ - ประสานงานฝ่าย พัสดุฯ กองคลังเพื่อได้ รายงานผลการ ดำเนินงานเป็น รายเดือน	- มีความเพียงพอ และปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง เพื่อลดความเสี่ยง	-	-	ฝ่ายบริการและ เผยแพร่วิชาการ/ กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> <u>งานประชาสัมพันธ์</u> <u>กิจกรรม</u> - การประชาสัมพันธ์แบบรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ <u>วัตถุประสงค์</u> - ประชาสัมพันธ์เรื่องราวข่าวสารต่างๆ ที่เป็นประโยชน์แก่ประชาชน	- รถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ไม่สามารถวิ่งเข้าไปในพื้นที่อยู่อาศัยที่เป็นนิติบุคคล	- สำรวจหมู่บ้านที่ไม่สามารถวิ่งรถประชาสัมพันธ์เข้าไปได้ - จัดหาสื่อหรือวิธีการประชาสัมพันธ์รูปแบบที่เหมาะสมกับปัญหาที่เกิดขึ้น - ประสานประธานชุมชนช่วยในการประชาสัมพันธ์	- มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	ฝ่ายประชาสัมพันธ์/ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองคลัง</u> <u>ฝ่ายบริหารงานคลัง</u> <u>กิจกรรม</u> - ตรวจสอบฎีกาให้ถูกต้อง และเบิกจ่ายเงินได้ ทันตามแผนงานที่กำหนดไว้	การวางฎีกาเบิก จ่ายเงินล่าช้าไม่ทัน ตามกำหนดเวลา	กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้จัดทำฎีกา/ รายละเอียดประกอบ ฎีกาให้ครบถ้วนและ ตรวจสอบความ ถูกต้องก่อนวางฎีกา ให้กองคลังตรวจสอบ	- มีความเพียงพอ และปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่องเพื่อลดความ เสี่ยง	-	-	ฝ่ายบริหารงานคลัง/ กองคลัง

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองคลัง</u> <u>ฝ่ายพัฒนารายได้</u> <u>กิจกรรม</u> - การแจ้งประเมินภาษีและ การรับชำระภาษี <u>กิจกรรม</u> - เร่งรัดติดตามภาษีค้าง ชำระ	ไม่สามารถแจ้งประเมิน ภาษีและรับชำระภาษี ครบทุกราย ภายใน เวลาที่กฎหมายกำหนด เนื่องจากมีเวลาจำกัด - ไม่สามารถเร่งรัด ติดตามผู้ค้างชำระภาษี ได้ครบถ้วนทุกราย ภายในกำหนดเวลา	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้เร่ง ปฏิบัติให้ทันภายในเวลา ที่กำหนด - ให้เจ้าหน้าที่จาก ส่วนงานอื่นช่วย - มีการปฏิบัติงานนอก เวลาราชการ - ส่งจดหมายถึงผู้ ค้างภาษีโดยตรง	- มีความเพียงพอ และปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องเพื่อ ลดความเสี่ยง - ไม่สามารถส่ง จดหมาย/ติดต่อกับ ผู้ค้างชำระภาษีบาง รายได้	- - ที่ยังไม่เป็นปัจจุบันทำ ให้การแจ้ง/เร่งรัด ติดตามล่าช้ากว่า กำหนด	- - ตรวจสอบที่อยู่กับ งานทะเบียนราษฎร/ สำนักงานที่ดินจังหวัด สืบหาที่อยู่ติดต่อได้	ฝ่ายพัฒนารายได้/ กองคลัง (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองคลัง</u> <u>งานพัสดุ</u> <u>กิจกรรม</u> - การจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้มีการควบคุมพัสดุเป็น ไป ด้วยความถูกต้องตามระเบียบ ที่ กำหนดไว้ ๒. เพื่อให้มีข้อมูลทะเบียนคุมพัสดุ ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๓. เพื่อให้พัสดุมีสภาพที่สมบูรณ์ พร้อมใช้งานได้อย่างทันท่วงที	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาด ความเอาใจใส่ใน การดูแลรักษาและ ควบคุมพัสดุ - ไม่มีการจัดทำ แผนการบำรุงรักษา พัสดุ - ทรัพย์สินบางส่วน ชำรุดและเสียหาย	- ระเบียบกระทรวง การ คลังว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ - มีคำสั่งมอบหมายงาน - มีการจัดสถานที่ในการ เก็บรักษาพัสดุ - มีการติดตามและ กำกับกับการปฏิบัติงาน ด้านพัสดุอย่างเคร่งครัด	- มีการจัดทำ ทะเบียน คุมพัสดุ ตามระเบียบ ที่กำหนด - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่ได้ ตรวจสอบสภาพ ความชำรุด บกพร่องก่อนคืน หลักประกันสัญญา ภายในกำหนด	- ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรอบคอบในการ ปฏิบัติงานเนื่องจาก ได้รับมอบ หมายงาน หลายหน้าที่ - ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานด้านการ พัสดุ	- การจัดทำแผนการ บำรุงรักษาพัสดุ - จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ในการดูแล ทรัพย์สิน เมื่อเกิดการชำรุด เสียหายหรือเกิดการ เสื่อม สภาพของพัสดุ - จัดทำแผนการซ่อม บำรุงรักษาประจำปี	งานพัสดุ/ กองคลัง (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม - การจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วย ความถูกต้องตามระเบียบและมติ ครม. ที่เกี่ยวข้อง	- นโยบายเร่งด่วน ของรัฐบาลที่แจ้งมา ให้ดำเนินการใน ระยะเวลาที่ จำกัด - พนักงานไม่ปฏิบัติ ตาม ระเบียบและ ชั้น ตอนในการ จัดซื้อจัดจ้าง	- พ.ร.บ.การ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - แผนการจัดหา พัสดุประจำปี - นโยบายรัฐบาล - นโยบายของ ผู้บริหาร	- การจัดซื้อจัดจ้างยัง ไม่เป็นไปตาม แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดซื้อจัดจ้างมี ความล่าช้า -เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติ ตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	- พนักงานขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในระบบการ ปฏิบัติงาน - ระบบ e-Laas มี การปรับปรุงระบบ บ่อยครั้ง ระบบอินเทอร์เน็ตที่ ใช้ภายในสำนักงาน บางครั้ง สัญญาณไม่ ดี ทำให้ไม่สามารถ เข้าใช้งาน อินเทอร์เน็ตได้	- จัดประชุมพนักงานเป็น ประจำทุกเดือนเพื่อติดตาม การปฏิบัติงาน - กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุ ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด - กำชับให้พนักงานทุกคน ต้องปฏิบัติตามแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะการ ปฏิบัติงาน	งานพัสดุ/กองคลัง (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองช่าง</u> <u>ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคาร เป็นไปด้วยความถูกต้องตรง ตามระยะเวลา และเป็นไปตามบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม - การกำกับดูแลให้มีการใช้กฎหมาย ประกาศ คำสั่ง เกี่ยวกับการผังเมืองรวม	-การก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแบบ แปลนที่ขอ อนุญาต และไม่ ถูกต้องตาม พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และ แก้ไขเพิ่มเติม	-ประชาชนสัมพันธ์ ให้ประชาชน ทราบถึงกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องต่อการ พิจารณาการขอ อนุญาตก่อสร้าง	- ประชาชนได้รับ ความพึงพอใจในการ ให้บริการและ ประชาชนสัมพันธ์	- ขออนุญาตก่อสร้างฯ นำหลักฐานเอกสาร การก่อสร้าง มายื่นต่อ เจ้าหน้าที่ไม่ครบและ ไม่ถูกต้องทำให้เกิด การล่าช้า	- จัดทำคู่มือ เอกสาร หลักฐานให้ ประชาชนได้ ทราบ	ฝ่ายแบบแผนและ ก่อสร้าง/กองช่าง (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> <u>กิจกรรม</u> - การจัดเก็บขยะมูลฝอยชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของ พนักงานเก็บขยะให้ปฏิบัติงานด้านการเก็บขยะมูล ฝอยได้อย่างครบถ้วนตามแผนปฏิบัติงาน	- พนักงานเก็บ ขยะมูลฝอยเก็บ ไม่ครบถ้วน ตาม จุดที่กำหนดไว้	- จัดทำแผนปฏิบัติ การควบคุมการ จัดเก็บขยะ โดยแบ่ง ความรับผิดชอบให้ รถบรรทุกขยะแต่ละ คัน และให้รายงาน ผลการปฏิบัติงาน ประจำวันเดือนละ ๑ ครั้ง โดยให้พนักงาน ขับรถเป็นผู้รายงาน	- มีความเพียงพอ และปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องเพื่อ ลดความเสี่ยง	-	-	งานรักษาความสะอาด/ กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> <u>กิจกรรม</u> - เรื่องร้องเรียนตามเทศบัญญัติกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เรื่องร้องเรียนได้รับการแก้ไขที่ถูกต้อง ตามหลักสุขาภิบาล	- ผู้ประกอบการ ไม่ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข ของกิจการตามเทศ บัญญัติฯ	- เจ้าหน้าที่ออกตรวจ สอบข้อเท็จจริง พร้อมทั้งแนะนำให้ ปรับปรุงแก้ไข และ รายงานผล ให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ	- มีความเพียงพอ และปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องเพื่อ ลดความเสี่ยง	-	-	งานสุขาภิบาลอนามัย สิ่งแวดล้อม/ กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> <u>กิจกรรม</u> - การร้องเรียนต่อการรับบริการทันตกรรม <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริการทันตกรรมอย่างถูกต้อง ผู้รับบริการพึงพอใจ	- ผู้รับบริการรอนาน - ผู้รับบริการไม่พึงพอใจต่อการให้บริการทันตกรรม	- จัดลำดับคิวในการให้บริการ และแจ้งเวลาในการเข้ารับบริการ - มีแบบสอบถามสำหรับการเสนอความคิดเห็นเพื่อปรับปรุงการให้บริการ	- มีความพึงพอใจและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	งานทันตสาธารณสุข/ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองการศึกษา</u> <u>กิจกรรม</u> การตรวจสอบและติดตามการใช้ จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงิน อุดหนุน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๓	- การไม่เข้าใจของ หน่วยงานผู้รับเงิน อุดหนุนที่จะต้องแนบ เอกสารประกอบการ รายงานผลการดำเนิน โครงการให้เป็นไป ตามระเบียบ ฯ - มีการรายงานผล การดำเนินโครงการ ล่าช้าเกินกว่า ๓๐ วัน	- ยึดตามแนวทาง ปฏิบัติของระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุน ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๓	- หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนมีความเข้าใจ และรายงานผลการ ดำเนินโครงการถูกต้อง ตามระเบียบ แต่ยังเกิด ความล่าช้าในการ รายงานก็ตาม	- หน่วยงานที่รับเงิน อุดหนุนมักจะมอบหมาย ให้ที่รับผิดชอบโครงการ ในแต่ละปีสลับกันไป จึง ทำให้เจ้าหน้าที่ของ หน่วยงานที่ขอเงิน อุดหนุนมีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนเกี่ยวกับการ รายงานผลการดำเนิน โครงการ	- ประสานและทำ ความเข้าใจกับ หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนให้ทราบถึง หลักเกณฑ์การใช้จ่าย งบประมาณหมวดเงิน อุดหนุนของ อบท. - ติดตามการรายงาน ผลการดำเนินโครงการ ที่ได้จ่ายเงินอุดหนุนไป แล้วว่าครบถ้วนหรือไม่ หากไม่ครบถ้วนให้แจ้ง เตือนหน่วยงานที่รับ เงินอุดหนุนทราบ	กองการศึกษา (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองการศึกษา</u> <u>กิจกรรม</u> การบริหารจัดการอาคารกีฬาอเนกประสงค์ เทศบาลเมืองบางศรีเมือง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการปฏิบัติหน้าที่ และ ภารกิจที่เกี่ยวข้องรวมทั้งบริหารงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	- ผู้ใช้บริการส่วนใหญ่เป็นกลุ่ม วัยรุ่นมีพฤติกรรม ที่ทำให้เกิดการ กระแทกกระแทง ซึ่ง อาจนำไปสู่การ ทะเลาะวิวาท	- มีป้ายประกาศข้อ ปฏิบัติการใช้อาคาร กีฬาฯ เรื่องการ ทะเลาะวิวาท - เจ้าหน้าที่และ คณะกรรมการที่ ปฏิบัติหน้าที่ ควบคุม ดูแลอาคาร กีฬาฯ ในแต่ละช่วง วัน มีการเฝ้าระวัง พฤติกรรมผู้มาใช้ บริการตลอดเวลา เพื่อลดความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น - มีการรายงานให้ ผู้อำนวยการกอง การศึกษาทราบ	- ผู้ใช้บริการบาง รายเข้าใจต่อ กฎระเบียบที่ เทศบาลกำหนด ไว้แต่ยังมี ผู้ใช้บริการบางราย ยังฝ่าฝืนต่อ กฎระเบียบ - เจ้าหน้าที่และ คณะกรรมการที่ ปฏิบัติหน้าที่ ควบคุม ดูแล อาคารกีฬาฯ มีการเฝ้าระวัง พฤติกรรมผู้มาใช้ บริการตลอดเวลา	- ผู้ใช้บริการบาง กลุ่มยังฝ่าฝืนต่อ กฎระเบียบทำให้ คณะกรรมการฯ ต้องเข้าไปพูดคุย เพื่อทำความเข้าใจต่อ กฎระเบียบการใช้ สนามกีฬาฯ	- ประสานผู้ใช้ บริการเพื่อทำความเข้าใจต่อกฎระเบียบ การใช้สนามกีฬาฯ ที่ ทางเทศบาลกำหนดไว้ ทั้งนี้เพื่อรักษาความ ปลอดภัยต่อบุคคล และสถานที่ต่อไป	กองการศึกษา (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> <u>กิจกรรม</u> - ด้านการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อตรวจสอบและควบคุมการเบิกจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุได้ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย โดยกรมบัญชีกลางเป็นผู้ จ่ายเงิน	การเบิกจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ บางรายเมื่อ ผู้สูงอายุเสียชีวิต แล้วญาติหรือ ทายาทไม่ได้แจ้ง เสียชีวิต หรือกรณี เสียชีวิตต่างพื้นที่ ท้องถิ่นนั้นๆ ยังไม่ แจ้งมายังเทศบาล ทำให้ยังคงเบิกจ่าย โอนเข้าบัญชีของ ผู้สูงอายุรายเดิมอยู่	- การเสียชีวิตกรณี แจ้งเหตุแล้ว ทาง เจ้าหน้าที่ผู้ดูแล ดำเนินการเรียกเงิน คืนย้อนหลัง	- มีความเพียงพอ และปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องเพื่อ ลดความเสี่ยง	-	-	กองสวัสดิการ สังคม

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> - เงินสมทบกองทุนสวัสดิการชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินการสมทบเงินกองทุน สวัสดิการชุมชนเทศบาลเมืองบางศรีเมืองถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายหลักปฏิบัติของ กองทุนฯ อย่างมีประสิทธิภาพ	- หน่วยงาน/ชุมชน ที่ขอรับเงินอุดหนุน ไม่เข้าใจขั้นตอน การปฏิบัติงาน	- เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบปฏิบัติ ตามระเบียบและ แนวทางปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎหมายที่กำหนด เพื่อให้การจัดทำ เอกสารถูกต้อง ครบถ้วน	- มีความเพียงพอ และปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องเพื่อ ลดความเสี่ยง	-	-	กองสวัสดิการ สังคม

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองการเจ้าหน้าที่</u> <u>กิจกรรม</u> - การควบคุมด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ๑.๑ งานการสรรหาบุคลากรเป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔- ๒๕๖๖ ๑.๒ งานการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร (KM) <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน	- หากกำหนดตำแหน่ง เพิ่มขึ้นอาจมีผลกระทบ ต่อภาระค่าใช้จ่ายด้าน การบริหารบุคคลฯ - การเข้ารับการอบรม และรับข้อมูลข่าวสาร ความรู้ใหม่ๆ ของ เจ้าหน้าที่ยังขาดความ ต่อเนื่อง	- กำหนดภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ ชัดเจน ตาม โครงสร้างแผน อัตรากำลัง ๓ ปีฯ - มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองการ เจ้าหน้าที่	- มีความเพียงพอและ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่องเพื่อลดความ เสี่ยง	-	-	กองการเจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ)

(นายณัฐพร แสงบัว)

นายกเทศมนตรีเมืองบางศรีเมือง

วันที่.....เดือน.....ปี.....

16 มี.ย. 2566

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบางศรีเมือง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



(นางสาวจริยา โพธิ์นิล)

หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

วิชาการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กองคลัง

ฝ่ายพัฒนารายได้

- เจ้าหน้าที่ไม่สามารถแจ้งการประเมินภาษีครบทุกรายได้ภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

- ที่อยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้การแจ้ง/เร่งรัดติดตามล่าช้ากว่ากำหนด

งานพัสดุ

- ผู้ปฏิบัติงานขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน เนื่องจากได้รับมอบหมายงานหลายหน้าที่

- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านพัสดุ

- พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน

- ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง

๑.๒ กองช่าง

ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง

- ผู้ขออนุญาตก่อสร้างฯ นำหลักฐานเอกสารการก่อสร้างมายื่นต่อเจ้าหน้าที่ไม่ครบ และไม่ถูกต้องทำให้เกิดการล่าช้า

๑.๓ กองการศึกษา

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

- หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนมักจะมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบโครงการในแต่ละปี สลับกันไป จึงทำให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนมีความเข้าใจคลาดเคลื่อน เกี่ยวกับการรายงานผลการดำเนินโครงการ

ฝ่ายบริหารการศึกษา

- ผู้ใช้บริการบางกลุ่มยังฝ่าฝืนต่อกฎระเบียบ ทำให้คณะกรรมการฯ ต้องเข้าไปพูดคุย เพื่อทำความเข้าใจต่อกฎระเบียบการใช้สนามกีฬาอเนกประสงค์

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กองคลัง

ฝ่ายพัฒนารายได้

- มีการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการเพื่อจัดส่งแบบประเมินและจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ
- ตรวจสอบที่อยู่กับงานทะเบียนราษฎร/สำนักงานที่ดินจังหวัดสืบทาที่อยู่ติดต่อได้
- จัดทำแผนการบำรุงรักษาพัสดุ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการดูแลทรัพย์สินเมื่อเกิดการชำรุดหรือเกิดการเสื่อมสภาพของพัสดุ จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาประจำปี
- จัดประชุมพนักงานเป็นประจำทุกเดือนเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๒ กองช่าง

ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง

- จัดทำคู่มือเอกสารหลักฐานให้ประชาชนทราบ

๑.๓ กองการศึกษา

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

- ประสานและทำความเข้าใจกับหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ทราบถึงหลักเกณฑ์การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ติดตามการรายงานผลการดำเนินโครงการที่ได้จ่ายเงินอุดหนุนไปแล้วว่าครบถ้วนหรือไม่ หากไม่ครบถ้วนให้แจ้งเตือนหน่วยงานที่รับเงินอุดหนุนทราบ