

สำเนาฉบับ



ที่ สน ๕๕๐๐๑/๕๘๔

สำนักงานเทศบาลตำบลหนองแวง
อำเภอวารินวิาส สกลนคร ๔๗๑๒๐

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
เรียน นายอำเภอวารินวิาส

- | | | |
|------------------|---|--------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) | จำนวน ๑ ฉบับ |
| | ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | จำนวน ๑ ชุด |

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ฉะนั้น เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองแวง จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายทองออน ฝาลี)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

สำนักปลัดเทศบาล

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๔๒๗๐-๗๖๕๘, ๐๘-๗๒๓๗-๔๙๗๕ (เพ็ญภักดี ภูทัตหมาก)

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”

รองนายก.....
ปลัด.....
ผอ.กอง.....
ทน.สบ.....
เจ้าหน้าที่.....
ผู้พิมพ์.....

กตทพธ

๐๔ พ.ย. ๖๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลหนองแวง

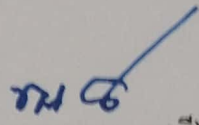
เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสกลนคร

เทศบาลตำบลหนองแวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองแวง เห็นว่า การควบคุมภายในของของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดสกลนคร

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ตามแบบ ปค.๕

ลายมือชื่อ


(นายทองออน ผาลี)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ ละเลยการปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและควบคุมโรค
 - ๑.๒ ความล่าช้าในการสืบค้นข้อมูล
 - ๑.๓ มีการโอนงบประมาณหลายครั้งและการอนุมัติงบประมาณโอนเพิ่มนอกเหนือจากรายการที่ตั้งไว้ เนื่องจากความจำเป็นเร่งด่วนหรือความจำเป็นตามนโยบายของรัฐ ทำให้เสี่ยงต่อการใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เพียงพอ
 - ๑.๔ ฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษีไม่เป็นปัจจุบัน
 - ๑.๕ การจัดหาพัสดุมีความเสี่ยงเรื่องราคาแพง
 - ๑.๖ บุคลากรบริหารกิจการประปาไม่เพียงพอ
 - ๑.๗ การเกิดโรคในเด็ก เช่น โรคมือเท้าปาก ไข้หวัด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑. อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID - ๑๙) และรณรงค์ให้สวมหน้ากากอนามัย ล้างมือด้วยเจลแอลกอฮอล์ โดยประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง
- ๒.๒ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บข้อมูลต่างๆ จัดเก็บเอกสารข้อมูลให้เป็นหมวดหมู่
- ๒.๓. ให้ทุกกองตั้งงบประมาณให้เพียงพอ วางแผนงบประมาณให้สอดคล้องกับภารกิจ แผนพัฒนาเทศบาลและนโยบายรัฐบาล
- ๒.๔ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ สํารวจข้อมูลในการจัดเก็บภาษีให้เป็นปัจจุบัน
- ๒.๕ ควรมีการจัดทำทะเบียนประวัติผู้ขาย รวมทั้ง สถิติราคาหรือปริมาณของพัสดุ เปรียบเทียบราคาจากผู้ขายหลายแห่งและราคาซื้อครั้งล่าสุด
- ๒.๖ กำชับบุคลากรที่รับผิดชอบงานกิจการประปา ให้วางระบบการบริหารกิจการประปาให้มีประสิทธิภาพ
- ๒.๗ กำชับผู้ปกครองในการดูแลรักษาสุขภาพเด็กให้มากขึ้นและอบรมให้ความรู้แก่ผู้ปกครอง ในการดูแลสุขภาพของเด็ก

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอนวนนวิวาส จังหวัดสกลนคร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และ จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ การสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลหนองแวง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ เทศบาลตำบลหนองแวง มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากร ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ มีการประชุมร่วมกัน เปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p>

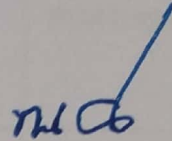
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม ที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงาน อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ มีการประชุมคณะกรรมการประเมินการควบคุมภายในเพื่อประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การควบคุมทุกกิจกรรม โดยการแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบ การมอบหมายงาน</p>	<p>๓.๑ มีคำสั่งแบ่งงาน เพื่อให้เหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยผู้บริหารมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามกฎ ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และมีการประชุมปรึกษาหารือเพื่อลดความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๒ การพัฒนากิจกรรมการควบคุม ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มีการจัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของหน่วยงานเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ ารรงค์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบ สารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์รวมทั้ง จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่ กำหนด	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงาน อย่างต่อเนื่องประจำทุกเดือน โดยการประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อหาวิธีปฏิบัติในการลดความเสี่ยงและ รายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
๕.๑ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็น รายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มี การปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลหนองแวง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุม ภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นายทองออน ฝาลี)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓

เทศบาลตำบลหนองแวง อําเภอบางบัวทอง จังหวัดสุพรรณบุรี
 รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๑.การป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid - ๑๙) - เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙(covid - ๑๙) อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>สถานการณ์ผู้ติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) ภายใตประเทศยังมีอยู่</p>	<p>๑.ประชาสัมพันธ์สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid - ๑๙) ๒.การปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและควบคุมโรคสวมหน้ากากอนามัย ล้างมือด้วยเจลแอลกอฮอล์</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>ละเลยการปฏิบัติตามมาตรฐานการป้องกันและควบคุมโรค</p>	<p>๑.อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับกาป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid - ๑๙) และรณรงค์ให้สวมหน้ากากอนามัย ล้างมือด้วยเจล แอลกอฮอล์ โดยประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>เทศบาลตำบลหนองแวง</p>
<p>๒. การจัดเก็บข้อมูลและการสืบค้นข้อมูล - เพื่อให้การการจัดเก็บข้อมูลและการสืบค้นข้อมูลมีประสิทธิภาพรวดเร็ว</p>	<p>ความล่าช้าในการสืบค้นข้อมูล</p>	<p>๑.การจัดเก็บข้อมูลเข้าแฟ้มเก็บเอกสาร ๒.การจัดเก็บข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>ยังความล่าช้าในการสืบค้นข้อมูล</p>	<p>กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บข้อมูลต่างๆ จัดเก็บเอกสารข้อมูลให้เป็นหมวดหมู่</p>	<p>เทศบาลตำบลหนองแวง</p>

<p>การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจความมั่นคงด้านเงินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๓. การบริหารและความคุ้มค่างบประมาณ - เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>การโอนงบประมาณหลายครั้งและการอนุมัติงบประมาณโอนเพิ่มเติมจากเหนือจากรายการที่ตั้งไว้ เนื่องจากความจำเป็นเร่งด่วนหรือความจำเป็นตามนโยบายของรัฐ ทำให้เสียต่อการใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ตั้งงบประมาณรายรับรายจ่ายใกล้เคียงกับที่ประมาณการไว้ ๒. ศึกษาวิเคราะห์ความเสี่ยงในโอกาสที่อาจตั้งงบประมาณรองรับ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอในการควบคุม</p>	<p>มีการโอนงบประมาณหลายครั้งและการอนุมัติงบประมาณโอนเพิ่มเติมจากเหนือจากรายการที่ตั้งไว้ เนื่องจากความจำเป็นเร่งด่วนหรือความจำเป็นตามนโยบายของรัฐ ทำให้เสียต่อการใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ให้ทุกกองตั้งงบประมาณให้เพียงพอ ๒. วางแผนงบประมาณให้สอดคล้องกับภารกิจ แผนพัฒนาเทศบาลและนโยบายรัฐบาล</p>	<p>เทศบาลตำบลหนองแวง</p>
<p>๔. การประเมิน ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - เพื่อให้มีข้อมูลครบถ้วน เป็นปัจจุบันเพื่อใช้ในการประเมินภาษี</p>	<p>ฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษีไม่ทันสมัย</p>	<p>การสำรวจ และวัดขนาดป้าย โรงเรือน และที่ดิน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>ฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษีไม่ทันสมัย</p>	<p>กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสำรวจข้อมูล ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อเตรียมข้อมูลสำหรับประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>เทศบาลตำบลหนองแวง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๕. การดำเนินการจัดหาพัสดุ - เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปด้วยความถูกต้องมีประสิทธิภาพมากขึ้นจัดหาพัสดุในราคาที่เหมาะสม</p>	<p>การจัดหาพัสดุมีความเสี่ยงเรื่องราคาแพง</p>	<p>๑. จัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดหาพัสดุ ๒. จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ ๓. จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเท่าที่ควร ทำให้การจัดหาพัสดุมีความเสี่ยงเรื่องราคาแพง</p>	<p>การจัดหาพัสดุมีความเสี่ยงเรื่องราคาแพง</p>	<p>๑. ควรมีการจัดทำทะเบียนประวัติผู้ขาย รวมทั้ง สลิตีราคาหรือใบปริมาณของพัสดุ ๒. เปรียบเทียบราคาจากผู้ขายหลายแห่งและราคาซื้อครั้งล่าสุด</p>	<p>เทศบาลตำบลหนองแวง</p>
<p>๖. การบริหารกิจการประปา</p>	<p>บุคลากรบริหารกิจการประปาไม่เพียงพอ และปฏิบัติงานหลายด้าน</p>	<p>มีคำสั่งแบ่งงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>บุคลากรบริหารกิจการประปาไม่เพียงพอ และปฏิบัติงานหลายด้าน ไม่มีการประสานงาน</p>	<p>เทศบาลตำบลหนองแวง</p>	

การติดตามกฏหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการติดตาม แขนงดำเนินการหรือการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. การบริหารงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก เพื่อให้การบริหารด้านการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	การเกิดโรคในเด็ก เช่น โรคมือเท้าปาก ไข้หวัด	การทำความเข้าใจในสถานะ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทุก วัน	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอระดับหนึ่ง	การเกิดโรคในเด็ก เช่น โรคมือเท้าปาก ไข้หวัด ยังมีอยู่	กำชับผู้ปกครองในการดูแล รักษาสุขภาพเด็กให้มากขึ้น และอบรมให้ความรู้แก่ ผู้ปกครองในการดูแลสุขภาพ ของเด็ก	เทศบาลตำบลหนองแวง

ลายมือชื่อ

ncd

(นายทองออน ฝาลี)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง
วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓