

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / ผู้กำกับดูแล / คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการ
ตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ

เทศบาลตำบลปลาไหล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่...30...เดือน
กันยายน.พ.ศ..2558 ด้วยวิธีการที่ เทศบาลตำบลปลาไหล กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจ
อย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและ
ประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลด
ความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงาน
ทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และ
นโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลปลาไหล สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน.พ.ศ..2558 เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอ
และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญดังนี้

1. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
2. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
3. กิจกรรมการจัดทำประชาคม
4. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ
5. กิจกรรมห้องสมุดประชาชน
6. กิจกรรมศูนย์สารสนเทศและเทคโนโลยี(อินเทอร์เน็ตตำบล)

ซึ่ง เทศบาลตำบลปลาไหล จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน
ประจำปีต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายคำเชื่อง ร่มเกษ)

ตำแหน่ง.....นายกเทศมนตรีตำบลปลาไหล.....

วันที่...28... เดือน...ธันวาคม...พ.ศ. ...2558.....

เทศบาลตำบลปลาไหล

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2558

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสม แต่มีเรื่องที่ต้องปรับปรุงดังนี้ 1. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีจำนวนน้อย รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยก็ยังมีน้อย - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ภัยธรรมชาติ ได้แก่ ภัยจากพายุ ภัยจากอากาศหนาว ภัยแล้ง ภัยจากโรคแมลง สัตว์ ศัตรูพืช ระบาด - ภัยจากการกระทำของมนุษย์ ได้แก่ อัคคีภัย ภัยจากโรคระบาดในมนุษย์ ภัยจากเทคโนโลยีสารสนเทศ - ภัยด้านความมั่นคง ได้แก่ ภัยจากการชุมนุมประท้วง และก่อการจลาจล - ภัยที่เกิดขึ้นในช่วงเวลา หรือเทศกาลต่างๆ ได้แก่ ภัยในช่วงเทศกาลปีใหม่ ภัยในช่วงเทศกาลสงกรานต์ - ขั้นตอนที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง 2. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากปัจจุบันยังคงมีคดีเกี่ยวกับยาเสพติด ซึ่งแสดงให้เห็นว่ายังมีเยาวชนและประชาชนติดยาเสพติด และผู้ที่ได้รับโทษแล้วหันกลับมาก่อคดียาเสพติดอีก สาเหตุเกิดจากเด็กและเยาวชนไม่ได้รับการศึกษาต่อ ครอบครัวฐานะทางบ้านยากจน ไม่มีรายได้ ไม่มีงานทำ มีเวลาว่างจึงมั่วสุมเสพยาและค้ายาเสพติด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<u>3. กิจกรรมการจัดทำประชาคม</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการร่วมแสดงความคิดเห็นในการแก้ไขปัญหาาร่วมกัน ซึ่งจากการจัดโครงการเวทีประชาคมในทุกๆ ปีที่ผ่านมา มีประชาชนของแต่ละหมู่บ้านเข้าร่วมโครงการน้อย <u>4. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</u> (1) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแจ้งข้อมูลข่าวสารที่เป็นระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานล่าช้า (2) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ความผิดพลาดของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ รวมถึงการตีความกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการ ผิดพลาดหรือไม่ครบถ้วน <u>5. กิจกรรมห้องสมุดประชาชน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบริหารจัดการด้านอาคาร สถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ ทรัพยากรสารสนเทศห้องสมุด สื่อวัสดุ อุปกรณ์ สื่อทัศนูปกรณ์ และการจัดกิจกรรมต่างๆ รวมทั้งบรรณารักษ์หรือเจ้าหน้าที่ห้องสมุด <u>6. กิจกรรมศูนย์สารสนเทศและเทคโนโลยี (อินเทอร์เน็ตตำบล)</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบริหารจัดการด้านอาคาร สถานที่ อุปกรณ์ การใช้งาน การใช้บริการไม่สะดวก จึงทำให้ประชาชนเข้ามาใช้งานน้อย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การตั้งงบประมาณเพื่อการพัฒนาชุมชนด้านเศรษฐกิจตามอำนาจหน้าที่ยังมีน้อย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
2. การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยรับตรวจและวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ - มีการระบุความเสี่ยง ทั้งปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ ได้แก่ รายงานสภาพดินฟ้าอากาศ สถิติรายงานผู้ประสบอุบัติเหตุในช่วงต่างๆ สถิติการจับกุมผู้กระทำความผิดของสถานีตำรวจ ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ลักษณะภูมิประเทศ ฤดูกาล การใช้ประโยชน์ที่ดิน ประชากร ภาวะเบี่ยง ข้อมูลความจำเป็นพื้นฐาน 3. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	เทศบาลมีกลไกในการระบุความเสี่ยง จากปัจจัยภายนอกและภายใน เพื่อจะส่งผลให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม ยังคงต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ดังนี้ <u>สำนักปลัดเทศบาล</u> <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> (1) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (2) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (3) กิจกรรมการจัดทำประชาคม <u>กองคลัง</u> <u>งานการเงินและบัญชี</u> (4) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
4. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง 5. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง	<u>กองการศึกษา</u> <u>งานการศึกษา</u> (5) กิจกรรมห้องสมุดประชาชน (6) กิจกรรมศูนย์สารสนเทศและเทคโนโลยี (อินเทอร์เน็ตตำบล) ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลปลาไหลมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายคำเชื่อง ร่มเกษ)

ตำแหน่ง.....นายกเทศมนตรีตำบลปลาไหล.....

วันที่.....28..... เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ.2558....

เทศบาลตำบลปลาโหล

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2558

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (1) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้แผนการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยและภัยธรรมชาติต่างๆ มี ประสิทธิภาพประสิทธิผล เป็น แผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยที่สามารถปฏิบัติได้จริง ช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่ การปฏิบัติตาม ภารกิจป้องกันบรรเทาภัยธรรมชาติ สัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย	ความเสี่ยง 1. ประชาชนประสบสาธารณภัย 2. การให้ความช่วยเหลือประชาชน หลังเกิดภัยเพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนล่าช้า สาเหตุ 1. ภัยธรรมชาติ ได้แก่ ภัยจากพายุ ภัยจากอากาศหนาว ภัยแล้ง ภัย จากโรคแมลง สัตว์ ศัตรูพืช ระบาด 2. ภัยจากการกระทำของมนุษย์ ได้แก่ อัคคีภัย ภัยจากโรคระบาด ในมนุษย์ ภัยจากเทคโนโลยี สารสนเทศ	งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 58	1. ป้องกันพื้นที่เสี่ยงภัยให้สอดคล้อง กับระดับความเสียหายจากสาธารณภัย โดย การประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนที่ เสี่ยงของภัยทุกประเภท 2. ส่งเสริมให้ความรู้ความเข้าใจ และ สร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยแก่ประชาชน 3. ป้องกันสาธารณภัย โดยใช้ มาตรการด้านโครงสร้าง 4. ป้องกันสาธารณภัยโดยใช้ ธรรมชาติหรือปรับปรุงระบบนิเวศ 5. เตรียมพร้อมด้าน บุคลากรเพื่อการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ต.ค. 59 นายดุสิต งามราชจักรี (หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล) สิบเอกยุทธชัย ไตรยพันธ์ (เจ้าหน้าที่ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย)	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
	3. ภัยด้านความมั่นคง ได้แก่ ภัยจากการชุมนุมประท้วง และก่อการจลาจล 4. ภัยที่เกิดขึ้นในช่วงเวลา หรือเทศกาลต่างๆ ได้แก่ ภัยในช่วงเทศกาลปีใหม่ ภัยในช่วงเทศกาลสงกรานต์ 5. ขั้นตอนที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง		6. เตรียมพร้อมด้านวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ พลังงาน และอุปกรณ์ด้านการสื่อสาร เพื่อเตรียมความพร้อมไว้รองรับสถานการณ์ สาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น 7. จัดระบบการแพทย์และการสาธารณสุขฉุกเฉินอย่างมีประสิทธิภาพ		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
(2) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> 1. เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของยา เสพติดในเขตพื้นที่และพื้นที่ผู้ติดยา เสพติดให้หายจากติดยา และมีความ เป็นอยู่ที่ดี 2. เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล ตาม แผนยุทธศาสตร์พลังแผ่นดินเอาชนะ ยาเสพติด	<u>ความเสี่ยง</u> - ยังมีผู้ติดยาเสพติดอยู่ รวมทั้งผู้ ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่ งานทำ จึงหันมาเสพยาและค้ายาอีก <u>สาเหตุ</u> 1. เนื่องจากสภาพแวดล้อมทาง เศรษฐกิจ ประชาชนไม่มีงานทำ มี รายได้ไม่เพียงพอ 2. ความคึกคะนองและมีพฤติกรรม เลียนแบบ 3. การจัดกิจกรรมนันทนาการ เพื่อ ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์น้อย และยังไม่สัมฤทธิ์ผล	งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 58	1. สร้างพลังสังคมและชุมชนเอาหน้ายา เสพติด เร่งรัดขยายจำนวนหมู่บ้าน/ ชุมชนให้เป็นพลังของแผ่นดินในทุกพื้นที่ โดยบูรณาการและขับเคลื่อนแผนให้ บรรลุเป้าหมาย นำไปสู่การลดปัญหา การแพร่ระบาดของยาเสพติดระดับ หมู่บ้าน/ชุมชน พอเพียง 2. แก้ไขปัญหาผู้เสพ/ผู้ติยาเสพติด โดย การณรงค์และปฏิบัติกรรณการให้ สังคมเข้าร่วมเกิดความรู้สึก ถูกหลอกลวงสู่สังคม บูรณาการระบบ การบำบัดรักษาในการนำผู้เสพ/ผู้ติดยา เข้ารับการบำบัดรักษา โดยเน้น กระบวนการค้นหา กัดต้นและชักชวน ใจ ให้สมัครใจเข้ารับการบำบัดรักษาให้ มากที่สุด และติดตามช่วยเหลือดูแล การบำบัด	ต.ค. 59 นายดุสิต งามราชจักร์ (หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล) นายสุวัฒน์ หิรัญมัย (นิติกร)	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			3. สร้างภูมิคุ้มกันและป้องกันยาเสพติด มุ่งจัดวิทยากรสร้างภูมิคุ้มกันเข้าไปให้ ความรู้และจัดกิจกรรมร่วมกับ สถานศึกษา จัดระเบียบแหล่งมั่วสุม พื้นที่เขตเมือง สถานบริการ สถาน เรียมย์ แหล่งมั่วสุมที่เสี่ยงหรือล่อแหลม ต่อการเสพ/ใช้ยาเสพติดของเยาวชน		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานแผนและงบประมาณ (3) กิจกรรมการจัดทำประชาคม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น	<u>ความเสี่ยง</u> - โครงการที่จัดเข้าแผนพัฒนายังไม่ สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการ ของประชาชนได้อย่างแท้จริง <u>สาเหตุ</u> - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญใน การร่วมแสดงความคิดเห็นในการ แก้ไขปัญหาาร่วมกัน	งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 58	- สร้างทัศนคติที่มีต่อการจัดทำ ประชาคม เพื่อให้เกิดการร่วมคิด ร่วม แก้ปัญหาในชุมชน โดยการ ประชาสัมพันธ์เชิงรุกในกิจกรรมทุก กิจกรรมที่ดำเนินการในพื้นที่	ต.ค. 59 นายดุสิตฤทธิ์ งามราชจักร์ (หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล) นางบานเรือง รมเกษ (เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบาย และแผน)	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>กองคลัง</u> งานการเงินและบัญชี (4) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ วัตถุประสงค์ 1. เพื่อป้องกันไม่ให้มีการจ่ายเงินเกินวงเงินงบประมาณที่ได้รับ และป้องกันการเบิกจ่ายผิดแผนงาน/โครงการ 2. เพื่อป้องกันการเบิกจ่ายที่ผิดระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทย	ความเสี่ยง มีข้อผิดพลาดอันอาจจะเกิดขึ้นเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ สาเหตุ 1. เนื่องจากความผิดพลาดโดยมิได้เจตนาของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ 2. การตีความกฎหมายระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการผิดพลาด หรือไม่ครบถ้วน 3. การได้รับข้อมูลข่าวสารที่เป็นระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการล่าช้า	งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 58	1. ติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินอยู่เสมอ 2. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มีความระมัดระวัง ละเอียด รอบคอบ ปฏิบัติตามระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด ถูกต้อง และครบถ้วน 3. จัดทำแบบสอบถามความครบถ้วนถูกต้องของหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเพื่อเป็นเครื่องมือของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ	ต.ค. 59 นางสาวรัตนวรรณ นาสัย (หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง) นางสาวรัตนวรรณ นาสัย (หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้)	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>กองการศึกษา</u> <u>งานการศึกษา</u> (5) กิจกรรมห้องสมุดประชาชน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้นักเรียน/นักศึกษา และประชาชนทั่วไปใช้ห้องสมุดเป็นแหล่งศึกษาหาความรู้ ค้นหาความรู้เพิ่มเติมให้เวลว่างให้เกิดประโยชน์	<u>ความเสี่ยง</u> 1. อาคาร สถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ ไม่เหมาะสม 2. ทรัพยากรสารสนเทศห้องสมุด สื่อวัสดุอุปกรณ์ สื่อทัศนูปกรณ์ และการจัดกิจกรรมต่างๆ มีน้อย 3. ไม่มีบรรณารักษ์ หรือเจ้าหน้าที่ห้องสมุด <u>สาเหตุ</u> 1. ห้องสมุดไม่ได้แยกออกอย่างชัดเจนจากเครื่องมือและอุปกรณ์อื่นๆ ของเทศบาล 2. งบประมาณไม่เพียงพอ	งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 58	1. ปรับปรุงห้องสมุดประชาชนให้เป็นแหล่งเรียนรู้ตลอดชีวิต 2. กำหนดให้ห้องสมุดประชาชนมีบทบาทภารกิจในการจัดการศึกษาตามอัธยาศัย และเป็นศูนย์ข้อมูลชุมชน 3. ดำเนินการให้ห้องสมุดเป็นศูนย์รวมทรัพยากรและองค์ประกอบการเรียนรู้ที่หลากหลาย สามารถตอบสนองความต้องการของผู้ใช้บริการ 4. จัดสรรงบประมาณในการปรับปรุงอาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ รวมทั้งการพัฒนาบุคลากรให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม	ต.ค. 59 นายวิทยา พันธุ์โคตร (ผู้อำนวยการกองการศึกษา) นางลาวีลย์ โหมตแก้ว (นักวิชาการศึกษา) นางสรีพร วงษ์คำจันทร์ (เจ้าหน้าที่ระบบงานคอมพิวเตอร์)	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
(6) กิจกรรมศูนย์สารสนเทศและ เทคโนโลยี (อินเทอร์เน็ตตำบล) วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นแหล่งการเรียนรู้ เผยแพร่ ข้อมูลข่าวสาร ช่วยเหลือติดต่อซื้อขาย สินค้า และการบริการประชาชนใน ด้านต่างๆ	ความเสี่ยง - ประชาชนเข้ามาใช้บริการน้อย การใช้บริการไม่สะดวก ไม่ทั่วถึง สาเหตุ - การจัดสถานที่ให้บริการไม่ เหมาะสม	งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 58	1. ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสม สังเกตเห็นได้ง่าย เข้าใช้บริการได้สะดวก 2. จัดเตรียมอุปกรณ์สำหรับใช้งานและ บุคลากรให้พร้อมสำหรับบริการ ประชาชน 3. ติดตามประเมินผลการดำเนินการใช้ งานอินเทอร์เน็ต การใช้วัสดุอุปกรณ์ ต่างๆ เพื่อปรับปรุงและแก้ไขต่อไป	ต.ค. 59 นายวิทยา พันธุ์โคตร (ผู้อำนวยการกองการศึกษา) นางลวลีย์ โหมตแก้ว (นักวิชาการศึกษา) นางสุรีพร วงษ์คำจันทร์ (เจ้าหน้าที่ระบบงาน คอมพิวเตอร์)	


ลายมือชื่อ.....
(นายคำเชื่อง ร่มเกษ)

ตำแหน่ง.....นายกเทศมนตรีตำบลปลาไหล.....
วันที่.....28..... เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ.2558....

แบบ ปส.

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปลาไหล

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปลาไหล สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2558 การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบคอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

อนึ่ง การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปลาไหลยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญตามรายงานผลการประเมิน ดังนี้

1. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
2. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
3. กิจกรรมจัดทำประชาคม
4. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ
5. กิจกรรมห้องสมุดประชาชน
6. กิจกรรมศูนย์สารสนเทศและเทคโนโลยี(อินเทอร์เน็ตตำบล)

ซึ่งเทศบาลตำบลปลาไหลจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไปแล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นางรุ่งทิwa ไชยจันทร์)

ตำแหน่ง.....เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน.....

วันที่.....28.... เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ.2558.....