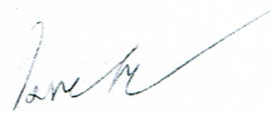


หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอขอนแก่น

เทศบาลตำบลอ่าวขนอม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลอ่าวขนอม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอขอนแก่น



(นายไมตรี พรหมพิชิต)

นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวขนอม

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การรักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชนบริเวณริมหาดชายทะเล นักท่องเที่ยวไม่ค่อยเชื่อฟังการตักเตือนของเจ้าหน้าที่

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การรักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชนบริเวณริมหาดชายทะเล เทศบาลตำบลอ่าวขนอม จัดให้มีเจ้าหน้าที่ประจำดูแลความปลอดภัยทางทะเล พร้อมจัดส่งเจ้าหน้าที่เพื่อให้ความรู้และคำแนะนำแก่สถานประกอบการในเรื่องการช่วยเหลือนักท่องเที่ยว

เทศบาลตำบลอ่าวขนอม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>(๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>เทศบาลตำบลอ่าวขนอม มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม</p> <p>โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยจัดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามโครงสร้างขององค์กร มีการแบ่งภาระหน้าที่ความรับผิดชอบออกเป็นแต่ละงาน โดยมีหัวหน้างานเป็นผู้กำกับดูแลขั้นต้น ส่งเสริมด้านคุณธรรมจริยธรรมในการทำงาน เช่น จัดโครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรม การประกาศเจตนารมณ์งานต่อต้านการทุจริต ส่งเสริมให้มีการพัฒนาความรู้ความสามารถแต่ละด้าน เช่น ประชุม อบรม สัมมนา มีผู้บริหารที่มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ระบบการจัดการสารสนเทศ ทรัพยากรบุคคล การติดตามประเมินผลรวมทั้งผู้บริหารและหัวหน้างานมีการปรึกษาหารือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นอย่างสม่ำเสมอและจัดให้มีการปรับปรุงคุณภาพงานในองค์กร</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>(๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>เทศบาลตำบลอ่าวขนอม มีการประเมินความเสี่ยงได้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม</p> <p>สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้</p> <p>มีกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสมตามหลักการควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อม/อำนาจหน้าที่/ประสบการณ์ที่เกิดจากการปฏิบัติงานในสถานการณ์จริง โดยบุคลากรทุกระดับเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม บุคลากรมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับ</p>

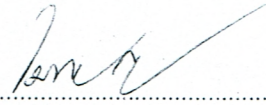
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้</p> <p>(๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ความสำคัญ รวมทั้งผลกระทบของความเสี่ยงและกำหนดวิธีการควบคุมร่วมกัน โดยประเมินตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>เทศบาลตำบลอ่าวขนอม มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม ครบคลุม</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม</p> <p><input type="checkbox"/> ลดและป้องกันความเสี่ยงได้</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้</p> <p>จากการประเมินกิจกรรมการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลอ่าวขนอมพบว่า โดยส่วนใหญ่แล้วได้มีการตรวจสอบควบคุมความเสี่ยงในการดำเนินงานภายใน และได้ถือปฏิบัติตามแนวทางที่ได้กำหนดไว้</p> <p>อย่างเคร่งครัด แต่ยังคงพบความเสี่ยง ได้แก่</p> <p>๑) การรักษาความสงบเรียบร้อยให้ประชาชน</p> <p>๒) การตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๓) การพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๔) การส่งใช้เงินยืมราชการ</p> <p>๕) การออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๖) การจัดทำประชาคม</p> <p>๗) การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๘) การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารประชาสัมพันธ์</p> <p>๙) การรับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในกำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงานดังนี้</p> <p>(๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร</p>	<p>เทศบาลตำบลอ่าวขนอม มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม</p> <p>ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>มีการจัดระบบสารสนเทศที่เพียงพอต่อบุคลากรและการทำงาน เช่น คอมพิวเตอร์ เครื่องพิมพ์ ระบบอินเทอร์เน็ต มีระบบสารสนเทศ กลไกและช่องทางในการติดต่อสื่อสาร การรายงานที่มีความเหมาะสมและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลอ่าวขนอม เช่น การจัดทำบัญชีและการเงินผ่านระบบ e-LLAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP และมีช่องทางรับทราบข้อมูลสารจากประชาชน เช่น ตู้รับฟังการแสดงความคิดเห็น เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลอ่าวขนอม เฟซบุ๊กและไลน์</p> <p>เทศบาลตำบลอ่าวขนอม มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม ในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ ดังนี้</p> <p>มีการประเมินผล สรุปผลและรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ผู้บริหารสามารถติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินงาน สั่งการ แก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> <p>เทศบาลตำบลอ่าวขนอม มีระบบการติดตาม</p>
<p>ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ประเมินผลการควบคุมภายในที่</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม ในระดับที่ไม่สมเหตุสมผลและยอมรับไม่ได้ ดังนี้</p>

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานของรัฐมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในภารกิจต่างๆ ของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

ลงชื่อ.....



(นายไมตรี พรหมพิชิต)

นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวขนอม

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลอ่าวขนอม
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑. รักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน	พื้นที่บริเวณชายทะเล	มีเจ้าหน้าที่ดูแลความปลอดภัยของเทศบาล	การควบคุมภายในมีความ <input type="checkbox"/> เพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้การดูแลนักท่องเที่ยวได้อย่างทั่วถึงทุกพื้นที่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - นักท่องเที่ยวไม่ค่อยเชื่อฟังการตักเตือน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	จัดให้มีเจ้าหน้าที่ประจำดูแลความปลอดภัยและช่วยเหลือนักท่องเที่ยว	งานป้องกัน สำนัก ปลัดเทศบาล
๒. ให้มีและบำรุงทางบกและทางน้ำ	๑) การสำรวจถนนและทางน้ำไม่ครอบคลุมในทุกพื้นที่ ๒) การปรับ เปลี่ยนราคาวัสดุก่อสร้างอยู่ตลอด ทำให้งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ	๑) มีการส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อได้ศึกษาหาความรู้ระเบียบใหม่ๆ ๒) มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบผลอยู่เสมอ	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ๑) บุคลากรมีจำนวนจำกัดทำให้การสำรวจถนนและทางน้ำไม่ครอบคลุมในทุกพื้นที่ ประกอบกับเวลาเร่งด่วนทำให้เกิดปัญหาในการดำเนินการ ๒) ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับเปลี่ยนอยู่ตลอดเวลาทำให้งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. รักษาความปลอดภัยของถนนหรือทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัด มูลฝอยและ สิ่งปฏิกูล	การจัดกิจกรรมมูล ฝอยในพื้นที่เทศบาล ตำบลอ่าวหนอง	๑) มีการจัดหาภาชนะ รองรับขยะสำหรับ ครัวเรือน ๒) มีรถบรรทุกขยะไว้ บริการจัดเก็บขยะใน พื้นที่ จำนวน ๓ คัน ๓) มีเตาเผาขยะ ๔) มีการประชาสัมพันธ์ การคัดแยกขยะ ๕) การจัดทำแผนรักษา ความปลอดภัยของถนน ๖) การจัดท้าวสุดอุปกรณ์ ในการทำความสะอาดให้ เพียงพอ	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - เรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับ ปัญหาขยะ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		
๔. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ	การระบาดของโรค ไข้เลือดออกหรือโรคที่ มีถุงและแมลงเป็น พาหะ	๑) มีการให้ความรู้ อสม. และประชาชน ๒) จัดหาเคมีภัณฑ์ใน การกำจัดขยะและสุก งาย ๓) มีประสาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๔) การสนับสนุน งบประมาณให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อควบคุมป้องกันโรค	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - การเคลื่อนย้ายของ ประชากรในพื้นที่ - สภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อ การระบาดของโรค - ประชาชนยังขาดความ ตระหนักในการป้องกันโรค ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๕. ให้มีเครื่องใช้ในการดับเพลิง	ไม่มีรถดับเพลิง เพียงพอจำนวนพื้นที่ที่ รับผิดชอบ	รถยนต์บรรทุกน้ำ ถึงดับเพลิง	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - พื้นที่รอบนอก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		
๖. ให้ราษฎรได้รับการศึกษาอบรม	ผู้เข้ารับการอบรมไม่ นำไปพัฒนา/ปรับใช้ ในชีวิตประจำวัน	มีการติดตามประเมินผล หลังการอบรม	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - การนำไปปรับใช้ไม่ ครอบคลุมทุกด้าน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		
๗. ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ	การเสียชีวิต/ย้ายที่อยู่ ของผู้สูงอายุและผู้ พิการ	ขอคัดสำเนา ทะเบียนราษฎร จากที่ว่าการอำเภอ	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ไม่มีระบบทะเบียนราษฎร สำหรับการสืบค้นหรือ ตรวจสอบการเสียชีวิต/ย้ายที่ อยู่ของผู้สูงอายุและผู้พิการ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		
๘. บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญา ท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น	การจัดกิจกรรมและ ประเพณีวัฒนธรรม	นำพระราชบัญญัติการ จัดตั้งจัดจ้างและการ บริหารที่สศคภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาใช้	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ขาดนักวิชาการศึกษาในการ ปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๙. หน้าที่อื่นตามที่กฎหมายบัญญัติให้เป็นหน้าที่ของเทศบาล</p> <p>- กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนเสนอของอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การเสนอฎีกาหน่วยงานผู้เบิกจ่ายขาดการตรวจสอบอย่างรอบคอบ</p>	<p>๑) มีการตรวจเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายโดยให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบในขั้นต้นก่อนส่งให้พนักงานการเงินตรวจสอบ หลังผ่านการตรวจสอบแล้วจึงส่งให้ผู้อำนวยการกองคลังต่อไป</p> <p>๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานแต่ละกองให้มีความรอบรอบมากขึ้น</p>	<p>การควบคุมภายในมีความเพียงพอ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำได้</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ การเสนอฎีกายังผิดพลาดซึ่งรับความเสี่ยงที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้</p> <p><input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุม</p>	<p>หน่วยงานรับผิดชอบ</p>
<p>- กิจกรรม การพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑) การชำระภาษีประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความชำนาญในการจัดทำแผนที่ภาษี</p>	<p>๑) จัดทำคู่มือ แผนที่สำหรับผู้เสียภาษี และให้ความรู้ความเข้าใจแก่ผู้รับการประเมินภาษี</p> <p>ก่อนการชำระเงินค่าภาษีต่างๆ</p> <p>๒) ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและ</p>	<p>การควบคุมภายในมีความเพียงพอ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำได้</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญในการจัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>ซึ่งมีความเสี่ยงที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้</p> <p><input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุม</p>	<p>หน่วยงานรับผิดชอบ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
- กิจกรรมด้านเงินอุดหนุน	- ผู้ได้รับเงินอุดหนุน ไม่รายงานผลการ ดำเนินงานภายใน กำหนด	ทะเบียนทรัพย์สินของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ - ปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการ มท. ๐๘๐๘.๒/ ว๗๕ เรื่องการตั้ง งบประมาณรายจ่ายและ การใช้จ่ายงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนของ อปท.	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ผู้ที่ได้รับเงินอุดหนุนยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการ รายงานผลการดำเนินงาน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		
- กิจกรรมด้านการสงเคราะห์เงินยืม ราชการ	- พนักงานสงเคราะห์เงินยืม ราชการพ้นกำหนด ระยะเวลาที่กำหนดไว้	- ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน ๒๕๔๗ และ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) ๒๕๖๑	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ พนักงานยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการสงเคราะห์เงินยืม ราชการ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		
- กิจกรรม การออกแบบและควบคุมอาคาร	๑) ขาดบุคลากรใน การออกแบบและ ควบคุมอาคารทำให้ การดำเนินโครงการ	๑) มีการสรรหา จนท. ผู้ปฏิบัติงานเพิ่ม ๒) มีการส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการ	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - บุคลากรในการออกแบบ และควบคุมอาคารมีไม่ เพียงพอในการดำเนินงาน		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
	เกิดปัญหาในการ ดำเนินการ ๒) ผู้บังคับบัญชา ไม่ได้เข้าไปกำกับดูแล และตรวจสอบการ ปฏิบัติงานของ ผู้บังคับบัญชาทุก ขั้นตอน	อบรมเพื่อได้ศึกษาหา ความรู้ใหม่ๆ ๓) มีการรายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบผล อยู่เสมอ		ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		
- กิจกรรม โครงการจัดทำประชาคม	- ประชาชนไม่ให้ความ สนใจเข้ามามีส่วนร่วม เสนอปัญหาความ ต้องการ	๑) เจ้าหน้าที่หน่วยงาน/ องค์กร ลงพื้นที่ทำความเข้าใจ กับประชาชนเกี่ยวกับ ปัญหาต่างๆ ที่ควรทราบ ๒) ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนรับทราบ ข้อมูลกิจกรรมต่างๆ	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ประชาชนขาดความรู้ความ เข้าใจในการเสนอปัญหาความ ต้องการ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		
- กิจกรรม การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	๑) การจัดรายละเอียด รายจ่ายประจำปีของ แต่ละส่วนราชการ ล่าช้าทำให้การจัดทำ เทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีไม่แล้วเสร็จ	๑) ประชุมและ ประสานงานกันอย่าง ต่อเนื่องในการจัดทำ งบประมาณเพื่อให้แล้ว เสร็จตามกำหนดเวลา ๒) วางแผนเสนอ โครงการแต่ละส่วนควรร	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณตลอดปีเนื่องจาก งบประมาณที่ไว้บางหมวด ประเภทไม่เพียงพอ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
ตามเวลาที่กำหนด ๒) มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณตลอดปี เนื่องจากงบประมาณ ที่ไว้บางหมวดประเภท ไม่เพียงพอ	- การเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารของเทศบาล ตำบลอาจขออนอมยั้งไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่	เป็นโครงการที่ สอดคล้องกับแผนพัฒนา	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำได้	<input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		
- กิจกรรม การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ประชาสัมพันธ์	- ประชาชนยังขาด ความรู้ด้านกฎหมาย	๑) การตั้งงบประมาณใน การทำบอร์ด ประชาสัมพันธ์ให้ เพียงพอกับความ ต้องการ ๒) การตั้งงบประมาณ เพิ่มเติมในการติดตั้ง เสียงตามสาย	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		
- กิจกรรม การรับเรื่องราวร้องทุกข์จาก ประชาชน		- นิติกรของเทศบาล ตำบลอาจขาดความละเอียด พื้นที่ดูแลเรื่องราวร้อง ทุกข์จากประชาชน พร้อมกันให้ความรู้ด้าน กฎหมายกับประชาชน	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ประชาชนยังขาดความรู้ด้าน กฎหมาย ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		

ลงชื่อ.....


(นายไมตรี พรหมพิชิต)

นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวขนอม

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๒