

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลหนองหญ้าไซ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับไตรมาสที่๑และไตรมาสที่๒เทศบาลตำบลหนองหญ้าไซ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรมการจัดเวที ประชาคม เพื่อให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เปิดโอกาส ให้ประชาชนเป็นผู้นำเสนอ พิจารณา ตัดสินใจ อยู่บน ความต้องการพื้นฐานของ ประชาชนอย่างแท้จริง ใน ลักษณะคิดเอง ทำเอง รับผิดชอบเอง	มติที่ประชุม เป็นมติที่ แท้จริงซึ่งเกิดจากความ ต้องการของประชาชน ส่วนมากจริงหรือไม่	-มีการจัดทำโครงการจัด เวทีประชาคมหมู่บ้าน เคลื่อนที่ เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนชุมชน แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็น ประจำทุกปี โดยมีการ เชิญเป็นหนังสือให้ ผู้ใ ห้ ญ่ บ้ า น ประชาสัมพันธ์ และ หนังสือถึงตัวบุคคล	-ประชาชนให้ความ สนใจในการเข้าร่วมเวที ประชุมประชาคมใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ประชาชนส่วนใหญ่ไม่เข้า ร่วมกิจกรรม เนื่องจากยังไม่ เห็นความสำคัญในเข้ามา มีส่วนร่วม	เทศบาลต้องจัดประชุม ทำความ เข้าใจกับผู้นำชุมชน เพื่อนำไป ขยายผลให้เห็นถึงความสำคัญ ของ ก า ร มี ส่ ว น ร่ ว ม ใน กระบวนการจัดทำแผนพัฒนา ของเทศบาล และให้ประชาชนเข้าร่วมจัดทำ แผนให้มากที่สุด	สำนักปลัด ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรร ม โ ค ร ง ก า ร ดำเนินการด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อลดปัญหาสภาพแวดล้อม เพิ่ม ก า ร บ ำ รุง ร ัก ข า ทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำ และป่าชุมชน ลดปัญหา ภาวะโลกร้อนที่ก่อให้เกิด สภาวะแปรปรวนของสภาพ อากาศ ฤดูกาล รวมถึงการ บริหารจัดการขยะ ในเขต เทศบาลตำบลหนองหญ้าไซ	ผู้ผ่านการฝึกอบรม ไปนำ ความรู้ที่ได้รับไปใช้ให้เกิด ประโยชน์อย่างจริงจัง	-มี ก า ร จั ด ท า สื่ อ ประชาสัมพันธ์การลด ภาวะโลกร้อน การ บริหารจัดการขยะ เช่น แผ่นพับ การจัดทำ หนังสือประชาสัมพันธ์ ผ่านหอกระจายข่าว ประจำหมู่บ้าน เพื่อ เผยแพร่วิธีการลดปัญหา ภาวะโลกร้อน รวมไปถึง การฝึกอบรมให้ความรู้ แก่ประชาชน	-ประชาชนรับทราบ วิธีการลดภาวะโลกร้อน และการบริหารจัดการ ขยะ ตามหลัก ๓Rs จาก สื่อประชาสัมพันธ์ และ ทางหอกระจายข่าวได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	-ประชาชนส่วนใหญ่ไม่เข้าใจ วิธีการลดภาวะโลกร้อน เนื่องจากยังไม่เข้าใจสาเหตุ ของการเกิดภาวะโลกร้อน และไม่ทราบว่าผลกระทบ ของการเกิดภาวะโลกร้อน นั้นส่งผลให้โลก ชุมชนของ ตนนั้นได้รับผลกระทบ อย่างไร และคิดว่าปัญหา โลกร้อนเป็นเรื่องที่ไกลตัว ตนไม่ได้รับผลกระทบในส่วน ของการบริหารจัดการขยะ เมื่อผ่านการฝึกอบรมแล้ว การสร้างกลุ่มแกนนำ ด้าน การจัดการขยะ ตามหลัก ๓ Rs ยังไม่สามารถเกิดขึ้นได้ จริง	จัดทำโครงการฝึกอบรมลดภาวะ ปัญหาโลกร้อน และการบริหาร จัดการขยะภายในชุมชน เพื่อ ประชาชนรับทราบวิธีการ ป้องกัน สาเหตุ ผลกระทบจาก การเกิดภาวะโลกร้อน โดยการ นำตัวแทนของแต่ละหมู่บ้านเข้า รับการอบรม เพื่อนำความรู้จาก การฝึกอบรมไปขยายผล โดยให้ มีการติดตามประเมินผลของ โครงการอย่างเป็นรูปธรรม	ส ำ น ัก ป ลั ด ป ิง บ ป ร ะ ม า ณ ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓กิจกรรมโครงการป้องกัน และช่วยเหลือประชาชนจาก ภัยโรคติดต่อ เพื่อเตรียม ความพร้อมในการป้องกัน และรับมือกับโรคติดต่อต่างๆ เช่น โรคไข้หวัดนก โรคฉี่หนู เป็นต้น	กระบวนการประสานงาน กิจกรรม โครงการ ต้อง บูรณาการ ร่วมกับหน่วยงาน อื่นๆที่เกี่ยวข้อง เช่น โรงพยาบาล โรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพตำบล ปศุ สัตว์อำเภอ เป็นต้น	-มีการจัดทำโครงการ เพื่อเตรียมการป้องกัน และรับมือกับโรคภัย ต่างๆ เช่น จัดทำ โครงการรณรงค์ป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า,โครงการ รณรงค์ ป้องกันโรค ไข้เลือดออก -มีการตั้งงบประมาณใน การเตรียมการรับมือโรค ต่างๆ เป็นแผนงานที่ใช้ งบประมาณจาก เงินกองทุน สปสช.ตำบล	-สามารถป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์	-โรคติดต่อในปัจจุบันมีความ ร้ายแรง และบางครั้งเป็น โรคที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่ สามารถหาสาเหตุของการ ติดต่อได้ ทำให้กว่าจะหา วิธีการรักษาได้ก็ใช้เวลานาน หรือถึงแม้หาสาเหตุได้แต่ก็มี วิธีการในการรักษาที่ยุ่งยาก ใช้ยาราคาแพง	เฝ้าระวังและติดตามข้อมูล ข่าวสารการเกิดโรคต่างๆ และ แจ้งเตือนประชาชนให้ระวัง และรับทราบถึงวิธีการป้องกัน อย่างรวดเร็ว -ส ัน บ ส ุน งบประมาณ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ ดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกัน และระงับโรคติดต่อ	ส ำ น ัก ป ล ี ด ปี ง บ ป ระ ม า ณ ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. กิจกรรมการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด เพื่อ เป็นการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด ซึ่งเป็นภัย อันตรายที่เป็นบ่อนทำลาย ประเทศ	ปัญหายาเสพติดยังคงเป็น ปัญหาที่ยังไม่สามารถแก้ไข ได้ทั้งหมด ซึ่งยังคงเป็น ปัญหาที่ต้องให้ความสำคัญ เพราะเป็นบ่อนทำลายชาติ บ้านเมืองที่ร้ายแรงที่ทุกฝ่าย จะต้องให้ความร่วมมือและ สนับสนุนในการดำเนินการ ป้องกันและแก้ไขปัญหา ต่อไป	-มีการจัดทำโครงการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด -มีการสนับสนุนงบประมาณ ให้กับหน่วยงานที่ทำหน้าที่ ป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด เช่น ศพส.อำเภอ, ศพส.จังหวัด -มีการจัดทำแผนปฏิบัติการ ป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด -มีการบูรณาการการทำงาน ร่วมกันระหว่างหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องต่างๆ เช่น ฝ่าย ปกครอง ตำรวจ ในการ จัดตั้งจุดสกัดกั้น/เฝ้าระวังยา เสพติดในตำบล -ได้รับจัดสรรงบประมาณ เฉพาะกิจ ในการดำเนิน กิจกรรมฟื้นฟูอาสาสมัคร พลังแผ่นดินเอาชนะยาเสพ ติด -จัดสรรงบประมาณดำเนิน กิจกรรมบำบัดฟื้นฟูผู้ติดยา เสพติด ตั้งจุดตรวจคัดกรอง ผู้ติดยาเสพติด	มีการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ปัญหายาเสพติดยังคงเป็น ปัญหาที่ยังไม่สามารถแก้ไข ได้ทั้งหมด ซึ่งยังคงเป็น ปัญหาที่ต้องให้ความสำคัญ เพราะเป็นบ่อนทำลายชาติ บ้านเมืองที่ร้ายแรงที่ทุกฝ่าย จะต้องให้ความร่วมมือและ สนับสนุนในการดำเนินการ ป้องกันและแก้ไขปัญหา ต่อไป	จัดทำโครงการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด -สนับสนุนงบประมาณให้กับ หน่วยงานที่ทำหน้าที่ป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด เช่น ศพส.อำเภอ, ศพส.จังหวัด -จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด -บูรณาการการทำงานร่วมกัน ระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ต่างๆ เช่น ฝ่ายปกครอง ตำรวจ ในการจัดตั้งจุดสกัดกั้น/เฝ้าระวัง ยาเสพติดในตำบล -ได้รับจัดสรรงบประมาณ เฉพาะกิจ ในการดำเนินกิจกรรมบำบัด ฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด และการ ฝึกอบรมอาชีพหลังบำบัดฟื้นฟู	ส ำ น ัก ป ล ัด ป ิง บ ป ร ะ ม า ณ ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. กิจกรรมโครงการการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย เพื่อเป็นการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยต่างๆที่ เกิดขึ้นต่อชีวิตและทรัพย์สิน ของประชาชน เช่น ภัยแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาตภัย	ขาดอุปกรณ์ เครื่องมือใน การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยให้กับประชาชน เช่น รถกู้ชีพ รถดับเพลิง เป็นต้น	-มีการตั้งงบประมาณใน หมวดงบกลาง ประเภทเงิน สำรองจ่าย เพื่อเป็น งบประมาณช่วยเหลือ ประชาชนในกรณีที่เกิดภัย พิบัติต่างๆ -มีการจัดทำแผนป้องกันภัย พิบัติต่างๆ -มีการเฝ้าระวัง และแจ้ง เตือนภัยแก่ประชาชนผ่าน ทางหอกระจายข่าวและจัด มี ประชาสัมพันธ์เผยแพร่การ เตรียมการเพื่อรับมือกับภัย พิบัติต่างๆ เช่น แผ่นพับ	-สามารถป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ต่างๆที่เกิดขึ้นได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	-ขาดอุปกรณ์ เครื่องมือใน การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยให้กับประชาชน เช่น รถกู้ชีพ รถดับเพลิง เป็นต้น -ไม่มีการฝึกซ้อมแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยใน พื้นที่ -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน ยังไม่มีความรู้เกี่ยวกับการ ป้องกันและบรรเทาสาธาณ ภัยเท่าที่ควร	-ขอรับการสนับสนุนงบประมาณ ในการจัดหาอุปกรณ์ เครื่องมือที่ ขาดแคลนจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง -จัดให้มีการฝึกซ้อมแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่ -จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -จัดให้มี รถกู้ชีพ รถดับเพลิง	ส ำ น ัก ป ล ัด ป ิง บ ป ระ ม า ณ ๒๕๖๓

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับไตรมาสที่๑และไตรมาสที่๒เทศบาลตำบลหนองหญ้าไซ

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กระบวนการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย เช่น การจ่ายเงินอุดหนุน การจ่ายขาดเงินสะสม การจ่ายเงินประโยชน์ตอบแทนอื่น การเบิกจ่ายเงินโครงการต่างๆ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินแต่รายการแต่ละประเภทเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ	-เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน เช่น ขาดสำเนาทะเบียนบ้านของผู้ว่าจ้าง เป็นต้น -ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงไปอาจทำให้การเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังกล่าว - เอกสารเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินมีจำนวน มาก แต่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีจำนวนน้อย	-มีการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย โดยมีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน ให้มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบฎีกา รวมทั้ง เอกสารประกอบก่อนอนุมัติการตรวจทานโดยหัวหน้ากองคลัง หัวหน้าส่วนราชการที่เกี่ยวข้องก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ	-สามารถเบิกจ่ายเงินในแต่รายการ แต่ละประเภทเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ ได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	- เอกสารประกอบการเบิกจ่ายโดยเฉพาะอย่างยิ่ง การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน จาก ส่วนราชการ หรือ กลุ่มบุคคลภายนอกหน่วยงาน เช่นคณะกรรมการหมู่บ้าน อาจขาดเอกสารบางอย่าง ซึ่งต้องประสานเจ้าหน้าที่เจ้าของโครงการในการประสานงาน	-ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ผ.อ.กองคลัง หัวหน้าส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบฎีกา รวมทั้ง เอกสารประกอบก่อนอนุมัติเบิกจ่ายให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ	กองคลัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กระบวนการพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ เพื่อให้การ จัดเก็บรายได้ของเทศบาล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล สามารถ จัดเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียมต่างๆ ซึ่งเป็น รายได้ของเทศบาลโดยไม่มี ลูกหนี้ค้าง	- มีลูกหนี้ ค้างชำระ ค่าธรรมเนียม ,ค่าภาษีอากร ต่างๆ ของเทศบาล เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บ รายได้ มีไม่เพียงพอ กับ ปริมาณงาน	-มีการจัดทำหนังสือแจ้ง ให้ผู้อยู่ในเกณฑ์เสียภาษี ทราบล่วงหน้า -มีการประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการชำระภาษี อากร จัดทำหนังสือแจ้ง เตือนแก่ผู้เสียภาษี กรณี ไม่มาชำระภาษี ค่าธรรมเนียม และ รายได้อื่นภายในกำหนด -มีการจัดทำและพัฒนา ระบบแผนที่ภาษี ของ เทศบาล	-สามารถพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ของ เทศบาลได้อย่างมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	-ร้านค้าบางร้านเลี่ยงภาษี โดยเปิดกิจการในระยะเวลา ที่ไม่มีการสำรวจเพื่อจัดเก็บ ภาษี และเลิกกิจการในห้วง ระยะเวลาที่เทศบาลจัดเก็บ ภาษี - มีลูกหนี้ ค้างชำระ ค่าธรรมเนียมการจัดเก็บ ขยะของเทศบาล -ระบบแผนที่ภาษีของ เทศบาลไม่เป็นปัจจุบัน	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องออก พื้นที่เพื่อสำรวจการจัดเก็บภาษี เป็นประจำและสม่ำเสมอ -ปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีของ เทศบาลให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓.กระบวนการจัดซื้อและจัด จ้างของเทศบาล เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของ เทศบาลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ เกิดความ คุ้มค่าต่อการกิจของรัฐ มี ความเป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ในทุกขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบ ก ก ฎ ห ม า ย ห นั ง สื่ อ สั่งการ	เอกสารที่เกี่ยวข้อง กับการ จัดซื้อ จัดจ้าง มีจำนวนมาก แต่มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน น้อย ทำให้ บาง ครั้ง เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง อาจ ปฏิบัติงาน ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ตามที่กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง กำหนด โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ใน กระบวนการจัดทำเอกสาร สัญญา หรือ การลงประกาศ ผ่านระบบ e-gp	-มีการจัดซื้อและจัดจ้าง โดยดำเนินการตาม ขั้นตอนที่กำหนดตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือ ที่เกี่ยวข้อง เช่น การจัด บันทึกขออนุมัติ ดำเนินการ การแต่งตั้ง คณะกรรมการเปิดซอง คณะกรรมการตรวจงาน จ้าง มีการจัดทำประกาศ จัดซื้อจัดจ้าง ประกาศผล การจัดซื้อจัดจ้าง มีลง ประกาศจัดซื้อ จัดจ้าง ทางเว็บไซต์ของเทศบาล www.nongyazai.go.th มีการลงประกาศผ่าน ระบบ e-gp ของ กรมบัญชีกลาง เป็นต้น	-การจัดซื้อและจัดจ้าง ของเทศบาล เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่ง ก า ร ที่ เกี่ยวข้อง ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	-ระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องมีการ เปลี่ยนแปลงไปอาจทำให้ การจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องดังกล่าว -การลงประกาศผ่านระบบ e-gp ของกรมบัญชีกลาง มี ขั้นตอนที่ยุ่งยาก หลาย ขั้นตอน ทำให้เกิดความ ผิดพลาดและอาจเกิดเรื่อง ร้องเรียนได้	-ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ผ.อ. กองคลัง ตรวจสอบให้ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการ -ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ผ.อ. กองคลัง ศึกษาขั้นตอนและวิธีการในลง ประกาศผ่านระบบ e-gp ของ กรมบัญชีกลาง อย่างละเอียด ติดตามการเปลี่ยนแปลงแก้ไข ขั้นตอนอยู่เสมอ	กองคลัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๔. กระบวนการเกี่ยวกับทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ เพื่อให้การ ดำเนินการเกี่ยวกับทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ เป็นไปตาม ระเบียบพัสดุ มีความเสี่ยงใน ระดับปานกลาง วิธีการควบคุมที่มี อยู่คือ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจพัสดุประจำปี เพื่อตรวจสอบ ความคงอยู่ ความเสื่อมสภาพ ชำรุด พังเสียหายของพัสดุ	ความเสี่ยงในการ ตรวจสอบความถูกต้อง คงอยู่ ทรวดโถม ของ พัสดุ ความ เสื่อมสภาพ ชำรุด พังเสียหายของพัสดุ	-มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจพัสดุ ประจำปี เพื่อตรวจสอบ ความคงอยู่ ความ เสื่อมสภาพ ชำรุด พัง เสียหายของพัสดุ	-สามารถตรวจสอบ ความคงอยู่ ความ เสื่อมสภาพ ชำรุด พังเสียหายของพัสดุ ได้	-ไม่มีโรงเก็บพัสดุที่เพียงพอ และปลอดภัย ทำให้ใน บางครั้ง พัก วัสดุ ไม่ได้ เสื่อมสภาพจากการใช้งาน ตามปกติ แต่เกิดจากการ เก็บรักษา เช่น แก้วอันนม ปล่อยให้ตากแดด ฝนทำให้ เกิดความเสียหายได้ พัก สูญหาย โดยไม่ทราบว่า ผู้ใด ต้อง รับผิดชอบ เนื่องจากเก็บไว้ในสถานที่ ที่ไม่ปลอดภัยทำให้ไม่ ทราบว่าบุคคลใดมาหยิบไป เป็นต้น	-ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ เคร่งครัดในการ เก็บรักษา การ ยืม -ก่อสร้างโรง เก็บ พัก วัสดุ ที่ มั่นคง และ ปลอดภัย	กองคลัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลหนองหญ้าไซ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับไตรมาสที่๑และไตรมาสที่๒เทศบาลตำบลหนองหญ้าไซ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรมการประมาณราคา งานก่อสร้าง เพื่อให้การ ประมาณราคางานก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย วิธีการ	การคำนวณราคากลางงาน คลาดเคลื่อนจากความเป็น จริง	-มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม หลักสูตรการประมาณ ราคางานก่อสร้าง -มีการติดตามราคา พาณิชย์จังหวัดเพื่อใช้ในการ การคำนวณราคางาน ก่อสร้าง	-การประมาณราคางาน ก่อสร้างเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย วิธีการ แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	-ราคาของวัสดุ อุปกรณ์ ก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลง ไปตามสภาวะการณ์ทาง เศรษฐกิจ ทำให้การ ประมาณราคางานก่อสร้าง ต้องมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง ไปตามสภาวะการณ์อยู่ บ่อยครั้ง ซึ่งทำให้เกิดความ ผิดพลาดต่อปริมาณงานได้	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตาม ราคาติดตามราคาพาณิชย์จังหวัด เพื่อใช้ในการคำนวณราคางาน ก่อสร้างเป็นประจำ	กองช่าง ปีงบประมาณ ๒๕๖๓
๒. กิจกรรมการกำหนดราคา กลางงานก่อสร้าง เพื่อให้การ กำหนดราคากลางงานก่อสร้าง มีความถูกต้อง	การคำนวณราคากลางงาน คลาดเคลื่อนจากความเป็น จริง	-มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม หลักสูตรการกำหนด ราคากลางงานก่อสร้าง -มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการกำหนด ราคากลางจากเจ้าหน้าที่ ผู้เข้ารับการอบรม หลักสูตรการกำหนด ราคากลาง	-การกำหนดราคากลาง งานก่อสร้างมีความ ถูกต้อง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	-คณะกรรมการกำหนดราคา กลางยังมีความรู้ไม่เพียงพอ ในการกำหนดราคากลาง	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อให้มีความ เข้าใจขั้นตอน วิธีการกำหนด ราคากลาง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมควบคุมงาน ก่อสร้าง เพื่อให้การควบคุมงาน ก่อสร้างมีความถูกต้อง โดยมี ความเสี่ยงในเรื่องของ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง คนเดียวทำให้เกิดความไม่ ทั่วถึงในการควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ	-มีเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน เพียงคนเดียวทำให้เกิดความ ไม่ทั่วถึงในการควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ	มีเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างที่มีความรู้ความ เชี่ยวชาญเป็นผู้ควบคุม งานก่อสร้าง	-มีความเสี่ยงสูงต่อการที่ ผู้รับจ้างจะไม่ได้ ดำเนินงานจ้างตามแบบ ที่เทศบาลกำหนด	-บรรจุแต่งตั้งนายช่างโยธา หรือบรรจุแต่งตั้งพนักงาน จ้าง ผู้เป็นผู้ช่วยเหลือในการ ควบคุมงาน	จัดหาเจ้าหน้าที่ สายงานช่าง เพิ่มเติม	ก อ ง ช้ า ง ป่ ง บ ป ร ะ ม า ณ์ ๒๕๖๓