

เทศบาลตำบลเมืองรามันห์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑)สำนักปลัดเทศบาล ๑.๑ กระบวนงาน การ บรรเทาสาธารณภัยใน เขตเทศบาลที่มีน้ำท่วม ขังซ้ำซาก	การดำเนินงานสาธารณ ภัยภัยนิการป้องกันน้ำ ท่วมขังยังไม่สามารถ ดำเนินการได้	-มีการเตรียมความพร้อม รับมือน้ำท่วมช่วงฝนตก หนักทุกปี -มีการประชาสัมพันธ์ช่วง น้ำท่วม -มีการจัดเตรียม เครื่อง อุปโภคบริโภคยาและ เวชภัณฑ์ ที่จำเป็น เบื้องต้น	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เพียงพอ และสำเร็จใน ระดับหนึ่งแต่การป้องกัน ไม่ ให้น้ำขังไม่สามารถ กระทำไดเนื่องจากปัจจัย ภายนอก	-น้ำท่วมซ้ำซากทุกปี -พื้นที่ติดริมแม่น้ำ -ประชาชนขาดอุปกรณ์ (เรือหางแบน)เพื่อการ สัญจร	๑.จัดเตรียมบุคลากร เจ้าหน้าที่ช่วยเหลือ ๒.จัดเตรียมเรือท้องแบนเพื่อ ช่วยเหลือประชาชน ๓.จัดเตรียมเครื่องอุปโภค บริโภคช่วยเหลือประชาชน ๔.จัดเตรียมเวชภัณฑ์ยา แจกจ่ายประชาชน ๕.จัดเก็บกวาดขยะและเศษ วัสดุหลังน้ำท่วม	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลเมืองรามันท์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๒ กระบวนการ การ จัดทำแผนพัฒนา เทศบาล	ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการให้ความ ร่วมมือในการจัดทำ แผนพัฒนา เทศบาล	มีการมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ ดำเนินการทำประชาคม แต่ละชุมชนเพื่อรับฟัง ปัญหาและข้อเสนอแนะ เพื่อนำมาจัดทำ แผนพัฒนาเทศบาล ต่อไป ตามระเบียบที่ กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความ เพียงพอและเหมาะสมแต่การ ดำเนินการต้องส่งเสริมให้ประชาชน ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการ ให้ความร่วมมือในการจัดทำ แผนพัฒนาฯ -ประชากรได้รับความรู้และความ เข้าใจความสำคัญของการจัดทำ แผนพัฒนาเทศบาลมากขึ้น	-ประชาชนเข้า ร่วมยังมีจำนวน ไม่มากเมื่อเทียบกับประชากร ทั้งหมดในการ จัดทำ แผนพัฒนา (ประชาคม)	๑.จัดทำการประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ประชาชนเห็น ความสำคัญของการจัดทำ แผนพัฒนามากขึ้น ๒.จัดทำเวทีเสวนาเพื่อให้ ความรู้เกี่ยวกับความสำคัญ ในการจัดทำแผนพัฒนา เทศบาล	สำนักปลัด

หัวหน้าฝ่ายปกครอง
รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

เทศบาลตำบลเมืองรามันท์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมิน การผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กองการศึกษา ๔.๑ กระบวนการ การฟื้นฟูเศรษฐกิจ โครงการส่งเสริมอาชีพ อย่างยั่งยืน	ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการให้ความ ร่วมมือในการ ดำเนินงาน	การส่งเสริมให้ประชาชนใน ชุมชนผลิตสินค้าท้องถิ่นหรือ จำหน่ายและช่วยขยายฐาน ลูกค้าและจัดหาตลาดจำหน่าย สินค้าท้องถิ่นช่วยฟื้นฟู เศรษฐกิจในชุมชนโดยการ ส่งเสริมการประกอบอาชีพและ สร้างรายได้ให้แก่ประชาชน	มีการกำหนดให้มีการ ส่งเสริมความรู้ให้กับ ประชาชนและ ส่งเสริมอาชีพให้ ประชาชนมีรายได้ จากการผลิต สินค้าท้องถิ่น จำหน่าย	ประชาชนไม่ ให้ความร่วมมืออย่าง ทั่ว	- ประสานงานกับผู้นำชุมชนเพื่อ รณรงค์ให้ประชาชนในชุมชน รวมกลุ่มอาชีพและมีส่วนร่วมใน กิจกรรมฟื้นฟูเศรษฐกิจโดย ส่งเสริมอาชีพอย่างยั่งยืนและ ส่งเสริมอาชีพอย่างยั่งยืนและ ส่งเสริมการใช้ผลิตภัณฑ์ใน ท้องถิ่น	กองการศึกษา


ผู้อำนวยการกองการศึกษา

เทศบาลตำบลเมืองรามันห์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กองช่าง ๓.๑ กระบวนการใน การดำเนินงานด้าน วิศวกรรม	ข้อจำกัดการรับรอง เอกสารที่ต้องใช้บุคลากร วิชาชีพตามที่กฎหมาย กำหนด	การมอบหมายให้ บุคลากรที่มีอยู่ รับผิดชอบงานที่ต้อง ปฏิบัติในพื้นที่	๑.มีการสรรหาบุคลากรที่ รับผิดชอบงานตาม วิชาชีพที่กฎหมาย กำหนด	-ขาดบุคลากรวิชาชีพที่ กำหนดในการรับรองการ ดำเนินงานในการปฏิบัติ เช่น วิศวกร นายช่าง โยธา	๑.มีการประสานงานและขอ ความร่วมมือจากหน่วยงาน อื่นที่มีบุคลากรวิชาชีพที่ ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อ รับรองการดำเนินงานในการ ปฏิบัติ ๒.มีการสรรหาบุคลากร วิชาชีพที่ต้องปฏิบัติงานจริง ในท้องถิ่น	กองช่าง



ผู้อำนวยการกองช่าง

เทศบาลตำบลเมืองรามันห์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตาม กฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๕.๑ กระบวนการรักษา ความสะอาด	ประชาชนขาด จิตสำนึกในการ ร่วมมือกันรักษา ความสะอาดใน ชุมชนท้องถิ่น ตนเอง	๑.มีการจัดให้บริการ รักษาความสะอาดใน การเก็บขยะทุก ชุมชน ๒.มีการมอบหมายให้ มีการจัดการขยะอย่าง มีประสิทธิภาพ	๑.มีการจัดเก็บและนำขยะไป กำจัดอย่างถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาล ๒.มีการรณรงค์สนับสนุน ส่งเสริมให้ประชาชนในชุมชนทุก กลุ่มวัยให้ความสำคัญกับการ รักษาความสะอาดในท้องถิ่น ตนเอง	๑.ประชาชนยังคงทิ้งขยะไม่ เป็นที่เป็นทาง ๒.ประชาชนยังไม่ให้ความ ร่วมมือในการร่วมกันดูแล รักษาความสะอาด ๓.ปริมาณขยะยังมีจำนวน มากซึ่งเป็นภาระในการ กำจัดปลายทาง	๑.การกำหนดมาตรการในการใน การดำเนินการกับผู้ทิ้งขยะไม่เป็น หลักแหล่ง ๒.รณรงค์ส่งเสริมสนับสนุนให้ ประชาชนเข้าใจและมีความรู้ในการ รักษาความสะอาด ๓.จัดให้มีการลดขยะตั้งแต่ต้นทาง, กลางทาง,และปลายทาง	กองสาธารณสุขฯ

รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลเมืองรามันท์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กองคลัง ๒.๑ การตรวจฎีกา ก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงิน งบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริจาง เกี่ยวกับการตรวจฎีกา ก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณเป็นไปตาม ระเบียบ มีประสิทธิภาพ และถูกต้อง	การตรวจฎีกาเบิกจ่าย ก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ มีข้อจำกัด ด้านเวลาในการกลั่น กรองงาน และปริมาณ เอกสารหลักฐานเพื่อใช้ ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน มีจำนวนมากบางฎีกานั้น ตรวจสอบเร่งรีบอาจสุ่ม เสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายหรือหนังสือสั่ง การ	-จัดให้มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรงใน การตรวจฎีกา -มีการแจ้งเวียนระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆและ วิธีปฏิบัติให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติทราบ เพื่อใช้เป็น แนวทางในการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ยังมีจุดอ่อน และความเสี่ยงเนื่องจาก ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องในการเบิกจ่าย ไม่ชัดเจน และมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	<u>ความเสี่ยง</u> -หน่วยงานอาจเกิดความ เสียหายได้ หากการ บริหารงานเกี่ยวกับการตรวจ ฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ขาดประสิทธิภาพ <u>สาเหตุ</u> -การตรวจสอบฎีกาเบิกจ่าย เงิน มีข้อจำกัดด้านเวลาและ ปริมาณเอกสารหลักฐานเพื่อ ใช้ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินมี จำนวนมากดังนั้นการ ตรวจสอบที่เร่งรีบ อาจ	๑.จัดให้มีการกำหนด ระยะเวลาการจัดส่ง เอกสารและระยะเวลา ในการตรวจสอบ ๒.จัดให้มีการศึกษา อบรมเพิ่มพูนความรู้ใน กฎหมายระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่าย	กองคลัง

เทศบาลตำบลเมืองรามันท์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				เสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายหรือหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ซึ่ง จะต้องเพิ่มความละเอียด รอบคอบในการ ตรวจสอบ เพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด ไม่ เกิดผลเสียหายต่อ หน่วยงานได้		

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.๒ กิจกรรม การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online วิสาหกิจ เพื่อให้เทศบาลตำบลเมืองรา มันท์ มีระบบการจ่ายเงินเป็นไป ด้วยความโปร่งใส และมีระบบ ป้องกันการทุจริตด้านการ จ่ายเงิน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการจ่ายเงินมี จำนวนน้อย การ แบ่งแยกหน้าที่ระหว่าง ผู้จ่ายเงินหรือผู้ปฏิบัติ งานในระบบ(User) กับผู้อนุมัติการจ่ายเงิน ต้องทำหน้าที่หลาย หน้าที่พร้อมกัน อาจสุ่ม เสี่ยงต่อการจ่ายเงินผ่าน ระบบผิดพลาด	-จัดให้มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง ผ่าน กระบวนการตรวจสอบ จากหน้าหน่วยงาน ขึ้นต้นในรูปแบบ เอกสาร -กำหนดตัวบุคคลผู้มี สิทธิเข้าใช้งานระบบ และกำหนดหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน เหมาะสมโดยจัดทำสั่ง หรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ มีจุดอ่อนและ ความเสี่ยง เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ภาระหน้าที่ความ รับผิดชอบหลายงาน เวลาในการตรวจสอบมี น้อย อาจเสี่ยงต่อการ จ่ายเงินในระบบข้อมูล ผิดพลาดได้	ความเสี่ยง -หน่วยงานอาจเกิดความ เสียหายได้ หากการจ่ายเงิน ผ่านระบบผิดพลาด ซึ่งยาก ต่อการแก้ไขในภายหลัง สาเหตุ การตรวจสอบก่อนการ อนุมัติจ่าย มีข้อจำกัดด้าน เวลา ทำให้ความละเอียด รอบคอบในการตรวจสอบมี น้อยลงเนื่องจาก ภาระหน้าที่ที่มีปริมาณงาน มาก ดังนั้นการตรวจสอบที่ เร่งรีบอาจสุ่มเสี่ยงต่อการ ทำงานผิดพลาด ซึ่งจะต้อง เพิ่มระบบการ	กำกับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ ข้อมูลอย่างละเอียด และรอบคอบ ผ่านการ คัดกรองตรวจสอบ ข้อมูลมากกว่าหนึ่ง ลำดับขั้นขึ้นไป	กองคลัง

เทศบาลตำบลเมืองรามันท์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				ตรวจสอบให้มากขึ้น		



(นางสาวนุรีชน อาสีมามะ)

ผู้อำนวยการกองคลัง