

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน
การควบคุมภายใน พ.ศ. 2545 (ข้อ 6)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561



สำนักงานเทศบาลเมืองนครนายก
อำเภอเมืองนครนายก จังหวัดนครนายก

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลเมืองนครนายก หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานเทศบาล คณะกรรมการบริหาร และสมาชิกสภาเทศบาลเมืองนครนายกทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนของเทศบาลเมืองนครนายก มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตเทศบาลเมืองนครนายก และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลเมืองนครนายก หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานเทศบาลเมืองนครนายก คณะกรรมการบริหาร และสมาชิกสภาเทศบาลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตเทศบาลเมืองนครนายก และประเทศไทยโดยส่วนรวม

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑ - ๓
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๔ - ๒๐
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๒๑ - ๓๕
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๓๖ - ๓๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดนครนายก

เทศบาลเมืองนครนายก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่เทศบาลเมืองนครนายก กำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลเมืองนครนายก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดนครนายก

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมงานด้านบุคลากร
- ๑.๒ กิจกรรมระเบียบด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
- ๑.๘ กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม
- ๑.๙ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร
- ๑.๑๐ กิจกรรมการพัฒนาเครื่องมือเครื่องใช้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานด้านบุคลากร

- ศึกษาเปรียบเทียบ กฎหมายต่าง ๆ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้ชัดเจน

๒.๒ กิจกรรมระเบียบด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมและศึกษาเปรียบเทียบที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้ชัดเจน

๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน
- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อปรับปรุงการจัดเก็บรายได้

๒.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- รับผิดชอบแต่งตั้งโอน (ย้าย) พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาเปรียบเทียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๖ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง

- มีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่กองช่าง

๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- ฝึกอบรมและพัฒนาครูผู้สอนทุกคนให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาเพื่อให้สอดคล้องกับแผนการศึกษาชาติ แผนพัฒนาท้องถิ่น และควรปรับปรุงแผนการจัดการเรียนการสอนให้สอดคล้องกับแผนจัดประสบการณ์ผู้เรียนและหลักสูตรสถานศึกษาที่เป็นปัจจุบัน
- ฝึกอบรมและพัฒนาให้มีการประเมินสภาพนักเรียน ประเมินความพร้อมของ นักเรียนก่อนจัดกิจกรรมการเรียนการสอน
- ควบคุม กำกับ ครูผู้สอนให้จัดการเรียนการสอนตามแผนการจัดประสบการณ์และแผนการจัดการเรียนรู้ที่ได้เขียนไว้
- นิเทศกระบวนการเรียนการสอนโดยกองการศึกษา

๒.๘ กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายความรับผิดชอบ
- เพิ่มบุคลากรในการปฏิบัติงานเพื่อโครงการด้าน ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์
- จัดทำแผนพัฒนาทุกด้านโดยมุ่งเน้นการจัดกิจกรรม โครงการเพื่อส่งเสริม ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น
- สำรวจ สืบค้น รวบรวมจัดกิจกรรมถ่ายทอดทางภูมิปัญญาท้องถิ่น และ ประชาชนชาวบ้าน

๒.๙ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร

- มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานและคำสั่งมอบหมายงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำมาปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่นโยบายของผู้บริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมและชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นใน การปฏิบัติงาน เพื่อให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวางแผน เรื่องการจัดสรรงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีการมอบหมาย งานให้บุคลากรดำเนินงานที่ชัดเจน

๒.๑๐ กิจกรรมการพัฒนาเครื่องมือเครื่องใช้

- จัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒ จัดซื้อรถบรรทุกขยะ

รถดูดสิ่งปฏิกูล

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมด้านงานบุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>- บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ เนื่องจากมีการออกระเบียบใหม่ ๆ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบจุดอ่อนของสำนักปลัด พบความเสี่ยงในกิจกรรม</p> <p>(๑) ด้านงานบุคลากร</p>
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ด้านประสิทธิภาพบุคลากร และระบบการจัดเก็บรายได้</p> <p>๒) กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ด้านประสิทธิภาพบุคลากร</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากไม่มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรม และยังไม่ได้ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>๒. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากในปีงบประมาณเจ้าพนักงานพัสดุได้โอนย้าย และยังไม่มีเจ้าหน้าที่มาทดแทนจึงทำให้งานไม่ต่อเนื่อง ประกอบกับไม่ได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม</p>

เทศบาลเมืองนครนายก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none">- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าไม่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค <p>๒) กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none">- ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ผู้ดูแลเด็กขาดทักษะในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาเพื่อให้สอดคล้องกับแผนการศึกษาชาติ แผนพัฒนาท้องถิ่น และการปรับปรุงแผนการจัดการเรียนการสอนให้สอดคล้องกับแผนจัดประสบการณ์ผู้เรียนและหลักสูตรสถานศึกษาที่เป็นปัจจุบัน	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none">๑. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า๒. กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า การติดตาม ประเมินผลในแบบติดตาม ปย.๓ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p> <p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ ๒ งาน ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none">๑. งานบริหารการศึกษา<ul style="list-style-type: none">- งานบริหารการศึกษา- งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก๒. งานส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม<ul style="list-style-type: none">- งานศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p>

เทศบาลเมืองนครนายก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒) ด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none">- ประชาชนขาดความสนใจและการมีส่วนร่วม <p>ในกิจกรรมด้านการส่งเสริม ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม</p> <p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none">- บุคลากรมีทัศนคติดี และเอื้อต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีผลต่อการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ <p>๒) กิจกรรมการพัฒนาเครื่องมือเครื่องใช้</p> <ul style="list-style-type: none">- มีหน้าความรับผิดชอบต่อการดำเนินงานรักษาความสะอาดจัดเก็บขยะมูลฝอย <p>กองวิชาการและแผนงาน</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) ระเบียบด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none">- ระเบียบ กฎหมาย ที่ใช้ปฏิบัติงานมีเป็นจำนวนมาก และแก้ไขบ่อยครั้ง ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถดำเนินการได้ทันผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถใช้และเข้าใจเจตนารมณ์ของระเบียบได้อย่างสมบูรณ์ <p>๒) ระเบียบด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการออกระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นใหม่ๆ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจกระบวนการทำงานที่แท้จริง	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐาน การควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ซึ่งได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากคำสั่งแบ่งงานในภารกิจหน้าที่</p>

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองสวัสดิการและสังคม</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมด้านงานบุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none">- บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ขาดการประสานงานกับชุมชน ระเบียบที่ขัดต่อการปฏิบัติงาน <p>กองคลัง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดเก็บรายได้ และยังไม่ได้ดำเนินการปรับปรุงระบบการจัดเก็บภาษีให้ทันสมัยทำให้การจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน</p> <p>๒) กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>กองช่าง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none">- การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีก ทางหนึ่ง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจ เกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p>	

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒) กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด <p>๓) ขาดแคลนบุคลากร ไม่มีนายช่างโยธา</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none">- ครูผู้สอนยังขาดความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนประสบการณ์ การจัดทำแผนประสบการณ์และแผนการเรียนการสอนต้องสอดคล้องกับหลักสูตรสถานศึกษาที่เป็นปัจจุบัน <p>๒) ด้านงานส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none">- ประชาชน ขาดความสนใจและการมีส่วนร่วมในกิจกรรมด้านการส่งเสริม ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม <p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการทำงาน และวัตถุประสงค์ต้องสอดคล้องกับเป้าประสงค์ที่มุ่งหวังไว้ ซึ่งต้องมีการระบุและประเมิน	

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒) กิจกรรมพัฒนาเครื่องมือเครื่องใช้</p> <ul style="list-style-type: none">- เสนอความต้องการคอมพิวเตอร์ ๑ เครื่อง <p>บรรจุในแผนพัฒนา ๔ ปี ในปี ๒๕๖๒</p> <ul style="list-style-type: none">- จัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒ จัดซื้อรถดูตสิ่งปฏิกูล รถชุดหลังตักหน้า <p>กองวิชาการและแผนงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) ด้านการจัดทำแผนพัฒนา มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายบ่อย ๆ</p> <p>๒) กิจกรรมด้านเครื่องมือเครื่องใช้</p> <p>กองสวัสดิการและสังคม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการทำประชาคมไม่เป็นไปตามระเบียบฯ</p> <p>๒) ไม่สามารถสนองตอบความต้องการของประชาชน</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) งานด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none">- ศึกษาระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้ชัดเจน <p>๒) ระเบียบด้านการบริหารบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none">- ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมและศึกษาระเบียบที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้ชัดเจน	

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองคลัง</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none">- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อปรับปรุงการจัดเก็บรายได้	

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒) กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none">- รับผิดชอบแต่งตั้งโอน (ย้าย) พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน <p>กองช่าง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none">- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ <p>๒) กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่กองช่าง <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none">- ฝึกอบรมและพัฒนาครูผู้สอนทุกคนให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาเพื่อให้สอดคล้องกับแผนการศึกษาชาติ แผนพัฒนาท้องถิ่น และควรปรับปรุงแผนการจัดการเรียนการสอนให้สอดคล้องกับแผนจัดประสบการณ์ผู้เรียนและหลักสูตรสถานศึกษาที่เป็นปัจจุบัน	

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>- ฝึกอบรมและพัฒนาให้มีการประเมินสภาพนักเรียน ประเมินความพร้อมของนักเรียนก่อนจัดกิจกรรมการเรียนการสอน</p> <p>- ควบคุม กำกับ ครูผู้สอนให้จัดการเรียนการสอนตามแผนการจัดประสบการณ์และแผนการจัดการเรียนรู้ที่ได้เขียนไว้</p> <p>- นิเทศกระบวนการเรียนการสอนโดยกองการศึกษา</p> <p>๒) ด้านงานส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม</p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายความรับผิดชอบ</p> <p>- เพิ่มบุคลากรในการปฏิบัติงานเพื่อโครงการด้าน ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>- จัดทำแผนพัฒนาทุกด้านโดยมุ่งเน้นการจัดกิจกรรม โครงการเพื่อส่งเสริม ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น</p> <p>- สํารวจ สืบค้น รวบรวมจัดกิจกรรมถ่ายทอดทางภูมิปัญญาท้องถิ่น และปราชญ์ชาวบ้าน</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร</p> <p>- มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงาน และคำสั่งมอบหมายงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำมาปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จ</p>	

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ตามที่นโยบายของผู้บริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมและชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวางแผนเรื่องการจัดสรรงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีการมอบหมายงานให้บุคลากรดำเนินงานที่ชัดเจน</p> <p>๒) กิจกรรมการพัฒนาเครื่องมือเครื่องใช้</p> <p>- จัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒ จัดซื้อรถบรรทุกขยะ จำนวน ๑ คัน</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑) งานด้านบุคลากร</p> <p>๒) ระเบียบด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ที่มีประสิทธิภาพ เพื่อช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานเร็วขึ้น</p> <p>กองคลัง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง เช่น กรณีมีความขัดข้องในเรื่องระเบียบกฎหมาย ใช้โทรศัพท์ไป</p>	

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สอบถาม เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด เจ้าหน้าที่ กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ สำนักงาน ท้องถิ่นจังหวัด ขอให้ช่วย FAX ระเบียบกฎหมายและ หนังสือสั่งการให้ด้วย</p> <p>กองช่าง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วน เหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลใน ระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่ง ภายในและภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับ งานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจน และทันเวลา</p> <p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์ และความเข้าใจที่ระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่ เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับ ชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑) ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๒) ด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม</p> <p>๑. ติดตามข้อมูลข่าวสารด้านการพัฒนา การศึกษา และ ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม จาก Internet line facebook วิทยุ โทรทัศน์ ฯลฯ</p>	

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. ประสานงานภายในและภายนอกกองการศึกษา โดยให้คำแนะนำชี้แจงแก่ครูและบุคลากรทางการศึกษาและนำข้อมูลที่ได้มาปรับใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์</p> <p>๓. ประชุมบุคลากรภายในกองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกี่ยวกับงานด้านการศึกษา และศาสนา ประเพณีวัฒนธรรมให้ปรับปรุงพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>กองวิชาการและแผนงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none">- มีระบบ Internet ของเทศบาลเมืองนครนายก ในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลและกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร- มีการสร้างระบบกลุ่ม Line เพื่อความรวดเร็วในการติดต่อสื่อสาร และการรายงานผลการปฏิบัติงาน รวมถึงการรายงานปัญหา/อุปสรรค ในการปฏิบัติงานได้ทันเวลา ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๑) งานด้านบุคลากร</p> <p>๒) ระเบียบด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วน ตำบล ติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย กำหนด</p> <p>กองคลัง</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกอง คลัง เป็นผู้ติดตามประเมินผล หากพบความเสี่ยง ต้อง จัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมต่อไป</p> <p>กองช่าง</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละ กิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการ ดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่าง แผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p>	

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๑) ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none">- ติดตามประเมินผลจากแผนพัฒนาการศึกษา <p>แผนจัดประสบการณ์และแผนการเรียนการสอนที่ครูได้จัดทำขึ้น และรายงานที่ครูได้เขียนสรุปผลการจัดการเรียนการสอนในแต่ละวัน</p> <ul style="list-style-type: none">- สังเกตพฤติกรรมของครูและนักเรียนในระหว่างทำการเรียนการสอนพร้อมตรวจสอบจากแผนจัดประสบการณ์และแผนการเรียนการสอนที่ได้เขียนไว้- ให้ครูจัดทำรายงานการจัดแผนประสบการณ์และแผนการเรียน การสอนที่ผ่านมาในแต่ละภาคเรียน- แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินแผนพัฒนาการศึกษาแผนจัดประสบการณ์และการจัดการเรียนการสอนของครูในแต่ละปี <p>๒) ด้านงานส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none">- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายความรับผิดชอบ- เพิ่มบุคลากรในการปฏิบัติงานเพื่อโครงการด้าน ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์- จัดทำแผนพัฒนาทุกด้านโดยมุ่งเน้นการจัดกิจกรรม โครงการเพื่อส่งเสริม ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น- สำนวญ สืบค้น รวบรวมจัดกิจกรรมถ่ายทอดทางภูมิปัญญาท้องถิ่น และปราชญ์ชาวบ้าน	

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลเมืองนครนายก อำเภอเมืองนครนายก จังหวัดนครนายก ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักปลัด

(๑) งานด้านบุคลากร

- บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากมีระเบียบออกมาใหม่ๆ และเจ้าหน้าที่ยังไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ และทักษะการปฏิบัติงานจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

(๒) ระเบียบด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ระเบียบ กฎหมาย ที่ใช้ปฏิบัติงานมีเป็นจำนวนมาก และแก้ไขเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถใช้และเข้าใจเจตนารมณ์ของระเบียบได้อย่างสมบูรณ์

กองคลัง

(๑) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดเก็บรายได้และยังไม่ได้ดำเนินการปรับปรุงระบบการจัดเก็บภาษีให้ทันสมัยทำให้การจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน

- (๒) กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

กองช่าง

- (๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องเกี่ยวกับไฟฟ้าที่ต้องทำตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
- (๒) กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง
- รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- (๑) กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
- ครูผู้สอนยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนประสบการณ์ การจัดทำแผนประสบการณ์และแผนการเรียนการสอนต้องสอดคล้องกับหลักสูตรสถานศึกษาที่เป็นปัจจุบัน
- (๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม
- ประชาชนขาดความสนใจและการมีส่วนร่วมในกิจกรรมด้านการส่งเสริม ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม

กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

- (๑) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร
- บุคลากรกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ขาดความรู้ความชำนาญในการใช้รถขยะที่ถูกต้อง
- (๒) กิจกรรมการพัฒนาเครื่องมือเครื่องใช้
- รถบรรทุกขยะมีไม่พอเพียงกับพื้นที่รับผิดชอบ



ลายมือชื่อ.....

(นายประทีป ฉากภาพ)
ปลัดเทศบาลเมืองนครนายก

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานด้าน บุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานบุคคล สามารถดำเนินการได้อย่าง มีประสิทธิภาพ	- บุคลากรยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในกฎหมายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากมีระเบียบ ออกมาใหม่ ๆ	- ศึกษาระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานให้ชัดเจน	- ส่งเจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้และ ทักษะการปฏิบัติงาน จากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	- บุคลากรยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในกฎหมายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากมีระเบียบ ออกมาใหม่ ๆ	- ศึกษาระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานให้ชัดเจน	ก.ย. ๖๒ นักทรัพยากรบุคคล ฯ

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมระเบียบด้าน การพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ดำเนินการไปตามระเบียบ กฎหมาย กำหนด	- เจ้าหน้าที่ยังขาด ความความรู้ความ เข้าใจ	- ส่งเจ้าหน้าที่ไป อบรมและศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานให้ ชัดเจน	- ระเบียบ กฎหมาย ที่ใช้ปฏิบัติงานมีเป็น จำนวนมาก และแก้ไข บ่อยครั้ง ทำให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่สามารถใช้และเข้าใจ เจตนารมณ์ของระเบียบ ได้อย่างสมบูรณ์	- มีการออกระเบียบ ในการเจ้าหน้าที่ยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจกระบวนการ ทำงานที่แท้จริง	- ส่งเจ้าหน้าที่ไป อบรมและศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานให้ ชัดเจน	กย. ๖๒ นักทรัพยากร บุคคล

เทศบาลเมืองนครนายก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านจัดเก็บ รายได้ออกไปเสร็จรับเงิน เอกสารต่าง ๆ รวมถึงการส่งเงิน ถูกต้องและครบถ้วนและเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ</p>	<p>การจัดเก็บภาษี ยังไม่ถูกต้องและ ไม่ครบถ้วนการ คำนวณอัตราภาษี ต่าง ๆ ความ ถูกต้องครบถ้วน ของแบบพิมพ์ที่ใช้ ในการจัดเก็บภาษี ต่าง ๆ</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมทักษะ เฉพาะด้านตาม ระเบียบ แนวทาง ซักซ้อมและหนังสือสั่ง การต่าง ๆ ๒. ดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษีเพื่อ ปรับปรุงการจัดเก็บ รายได้</p>	<p>สามารถจัดเก็บ ภาษี ได้ ถูก ตั อ ง คร บ ถ้ ว น ต า ม จ ำ น ว น ผู้ ที่ อยู่ ใน ข ำ ย ตั อ ง ข ำ ร ะ ภ า ขี</p>	<p>การจัดเก็บภาษียัง ไม่ถูกต้องและไม่ ครบถ้วนการคำนวณ อัตราภาษีต่าง ๆ ความถูกต้อง ครบถ้วนของแบบ พิมพ์ที่ใช้ในการ จัดเก็บภาษี ต่าง ๆ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ไป ฝึกอบรมเพื่อให้เกิด ความรู้ความชำนาญ ในเรื่องการจัดเก็บ รายได้เพิ่มขึ้น ๒. ปรับปรุงระบบ ภาษีให้เป็นปัจจุบัน โดยใช้แผนที่ภาษี</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้หรือ เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ การแต่งตั้งให้ ปฏิบัติหน้าที่</p>

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุถูกต้องและเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ	การเข้าใช้งานใน ระบบ e-GP ยังไม่ ชำนาญ การรับ การ เบิกจ่าย การ ลงทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ถูกต้อง และไม่เป็นปัจจุบัน	๑. มีการรับโอน (ย้าย) และสรรหา บุคลากรที่มี ประสบการณ์ ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมทักษะ เฉพาะด้านตาม ระเบียบ แนวทาง ซักซ้อมและหนังสือ สั่งการต่าง ๆ	ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ e-GP การ ลงทะเบียนคุมและ เบิกจ่ายได้ถูกต้อง	การเข้าใช้งานใน ระบบ e-GP ยังไม่ ชำนาญ การรับ การเบิกจ่าย การ ลงทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ถูกต้อง และไม่เป็นปัจจุบัน	๑. รับบรรจุแต่งตั้ง โอน (ย้าย) พนักงาน เทศบาลที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะ ตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้งานบรรลุ เป้าหมายและ วัตถุประสงค์	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ เจ้าพนักงานพัสดุ หรือเจ้าหน้าที่ผู้ ได้รับการแต่งตั้ง ให้ปฏิบัติหน้าที่

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					๒. สรรหาหลักสูตร ฝึกอบรมที่เหมาะสม กับการปฏิบัติงาน ด้าน ทะ เ ป ย น ทรัพย์สินและพัสดุ เพื่อส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้	

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และเกิด ประโยชน์อย่างสูงสุด</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัยสะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องเกี่ยวกับไฟฟ้าที่ ถูกต้องตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>- มีการตั้ง งบประมาณใน ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ</p>	<p>การควบคุมที่ มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัยสะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องเกี่ยวกับ ไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลัก ของการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>- ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๒ ผอ.กองช่าง , ผช. ช่าง ไฟฟ้า</p>

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการคำนวณ ประมาณการช่าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณ การช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและ งบประมาณ	รายละเอียดการ คำนวณประมาณการ ช่างในแต่ละรายการไม่ ตรงกับยอดรวมของ งบประมาณ เนื่องจาก การคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ ผิดพลาดและไม่มีการ ตรวจทาน	มีการตรวจสอบ จากเจ้าหน้าที่กอง ช่าง	๑. การสอบทานที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม	รายละเอียดการคำนวณ ประมาณการช่างในแต่ละ รายการไม่ตรงกับ ยอดรวมของ งบประมาณ เนื่องจาก การคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ ผิดพลาดและไม่มีการ ตรวจทาน	๑. เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องควรมีการ ตรวจสอบก่อนเสนอ ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น	๓๐ ก.ย. ๖๒ ผอ.กองช่าง, นายช่างโยธา

เทศบาลเมืองนครนายก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมด้านการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>- การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา เพื่อให้สอดคล้อง กับแผนการศึกษาชาติ แผนพัฒนาท้องถิ่น และการ ปรับปรุงแผนจัด ประกอบการณ์ผู้เรียนให้ สอดคล้องหลักสูตร สถานศึกษาที่เป็นปัจจุบัน วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กและกองการศึกษาฯ</p>	<p>ครูผู้สอนและบุคลากร ทางการศึกษายังขาด ความรู้ ความเข้าใจที่ ถูกต้องเกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาและแผน ประกอบการณ์ การ จัดทำแผน ประกอบการณ์และ แผนการเรียนการสอน ต้องสอดคล้องกับ หลักสูตรสถานศึกษาที่ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>รวบรวม ศึกษา วิเคราะห์ ระเบียบ ข้อมูลต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องกับการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาและ หลักสูตร สถานศึกษา</p>	<p>- การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กและกองการศึกษา ให้ สอดคล้องกับแผนการศึกษาชาติ แผนพัฒนาท้องถิ่นยังมีความ เสี่ยงอยู่</p> <p>- การจัดทำปรับปรุงแผนจัด ประกอบการณ์ผู้เรียนให้ สอดคล้องหลักสูตรสถานศึกษา ที่เป็นปัจจุบันยังมีความเสี่ยงอยู่</p> <p>การดำเนินการควบคุมและได้ ปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ โดย การ</p>	<p>ครูผู้สอนและบุคลากร ทางการศึกษายังขาด ความรู้ ความเข้าใจที่ ถูกต้องเกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาและแผน ประกอบการณ์ การจัดทำ แผนประกอบการณ์และ แผนการเรียนการสอน ต้องสอดคล้องกับ หลักสูตรสถานศึกษาที่ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.ฝึกอบรมครูและ บุคลากรทางการศึกษา ให้มีความรู้ ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา และหลักสูตร สถานศึกษา</p> <p>๒. พัฒนาครูและ บุคลากรทางการศึกษา อย่างต่อเนื่องและ สามารถใช้เทคโนโลยี เพื่อการศึกษามี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p> <p>ผู้รับผิดชอบ</p> <p>- ผู้อำนวยการ กอง การศึกษา</p> <p>- ครูและ บุคลากร ทางการศึกษา</p>

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ให้สอดคล้องกับแผนการ ศึกษาชาติ แผนพัฒนาท้องถิ่น - เพื่อจัดทำปรับปรุงแผนจัด ประสบการณ์ผู้เรียนให้ สอดคล้องหลักสูตร สถานศึกษาที่เป็นปัจจุบัน			- ติดตามตรวจสอบจาก แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ แผนปฏิบัติ การประจำปีการศึกษา หลักสูตรสถานศึกษา - นิเทศ ติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผล การจัดทำแผน ฯ และ หลักสูตรสถานศึกษา		๓. ควบคุม และกำกับ ครูและการเรียนการ สอนบุคลากรอย่าง สม่ำเสมอ ๔.นิเทศ ติดตามการ เรียนสอนโดยกอง การศึกษา	

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมด้านงานส่งเสริม ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม - มอบหมายความรับผิดชอบ บุคลากรในการปฏิบัติงานด้าน ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม - จัดทำแผนพัฒนาทุกด้านโดย มุ่งเน้นการจัดกิจกรรม โครงการ เพื่อส่งเสริม ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น - สํารวจ สืบค้น รวบรวมจัด กิจกรรมถ่ายทอดทางภูมิปัญญา ท้องถิ่น และปราชญ์ชาวบ้าน	ประชาชน ขาดความ สนใจและการ มีส่วนร่วมใน กิจกรรมด้าน การส่งเสริม ศาสนา ประเพณีและ วัฒนธรรม	สรุปแบบสำรวจ ความพึงพอใจ และรายงานผล การดำเนินงาน โครงการด้าน ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม	- จัดกิจกรรมปลูกฝังให้ประชาชน ตระหนักและให้ความสำคัญและ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของ ประชาชนเกี่ยวกับกิจกรรมต่างๆ ด้าน ศาสนา ประเพณีและ วัฒนธรรมอันดีงามในท้องถิ่นการ ดำเนินการควบคุมและได้ปรับปรุง อย่างสม่ำเสมอ โดยการ -ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน มอบหมาย ความรับผิดชอบ	ประชาชน ขาดความ สนใจและการมีส่วนร่วม ในกิจกรรมด้านการ ส่งเสริม ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม	๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่ง งาน มอบหมายความ รับผิดชอบ ๒.เพิ่มบุคลากรในการ ปฏิบัติงานด้าน ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม ๓.จัดทำแผนพัฒนาทุก ด้านโดยมุ่งเน้นการจัด กิจกรรม โครงการเพื่อ ส่งเสริม ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม อันดีงามของท้องถิ่น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ผู้รับผิดชอบ - ผู้อำนวยการ กอง การศึกษา - ครูและ บุคลากร ทางการ ศึกษา

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>- จัดประชาสัมพันธ์และกิจกรรม เพื่อการมีส่วนร่วมในกิจกรรมด้าน ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ -เพื่อปลูกฝังให้ประชาชนตระหนัก และให้ความสำคัญด้าน ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมท้องถิ่น -เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของ ประชาชนเกี่ยวกับกิจกรรมต่างๆ ด้าน ศาสนา ประเพณีและ วัฒนธรรมในท้องถิ่น</p>			<p>- เพิ่มบุคลากรในการ ปฏิบัติงานเพื่อโครงการ ด้าน ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม ดำเนินไปด้วย ความเรียบร้อย บรรลุ วัตถุประสงค์ - จัดทำแผนพัฒนาทุก ด้านโดยมุ่งเน้นการจัด กิจกรรม โครงการเพื่อ ส่งเสริม ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมอันดีงามของ ท้องถิ่น</p>		<p>๔.สำรวจ สืบค้น รวบรวมจัดกิจกรรม ถ่ายทอดทาง ภูมิ ปัญญาท้องถิ่น และ ปราชญ์ชาวบ้าน ๕. จัดประชาสัมพันธ์ และจัดกิจกรรมสร้าง ความสนใจและการมี ส่วนร่วมกิจกรรมด้าน การส่งเสริม ศาสนา ประเพณีและ วัฒนธรรมในท้องถิ่น</p>	

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมการพัฒนา บุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรกอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมรู้ เทคนิค วิธีการปฏิบัติงานใน หน้าที่ อย่างถูกต้องและส่งผล ให้งานมีประสิทธิภาพ	- บุคลากรกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ขาด ความรู้ความชำนาญใน การใช้รถขยะที่ถูกต้อง	- อบรมให้ความรู้แก่ บุคลากรกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมให้มีความรู้ มีเทคนิค การใช้ รถยนต์บรรทุกขยะ อย่างถูกวิธี ทำให้ผล การดำเนินงานมี ประสิทธิภาพ	- มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติ รวมทั้ง มอบหมายบุคลากรเฉพาะ ในการดูแล/บำรุงรักษา รถยนต์บรรทุกขยะ รวมทั้งการใช้รถยนต์ บรรทุกขยะ	- บุคลากรกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ขาด ความรู้ความชำนาญใน การใช้รถขยะที่ถูกต้อง	- จัดอบรมให้ความรู้แก่ บุคลากรกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมทุกคนให้มี ความรู้ในการปฏิบัติ หน้าที่ และมีการฝึก ปฏิบัติ เพื่อให้เกิด ทักษะ ความชำนาญใน การปฏิบัติงาน	ก.ย. ๒๕๖๑ ผอ.กอง สาธารณสุข

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมการพัฒนา เครื่องมือเครื่องใช้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กระบวนการ ปฏิบัติงานธุรการ, งานอื่น ๆ ด้านเอกสาร มี ความถูกต้อง ครบถ้วน งาน แล้วเสร็จตามกำหนดและมี ประสิทธิภาพ	- คอมพิวเตอร์ สำหรับการใช้งานไม่ เพียงพอและมีสภาพ เก่า	- ใช้ Note Book ในการพิมพ์เอกสาร/ จัดเก็บข้อมูล	- มีการจัดเก็บข้อมูลใน เครื่องคอมพิวเตอร์ สำรองไว้ในดิสก์	- คอมพิวเตอร์ สำหรับการใช้งานไม่ เพียงพอและมีสภาพ เก่า	- เสนอความต้องการ ในแผนพัฒนาฯ และจัดตั้ง งบประมาณ เพื่อ จัดซื้อเครื่อง คอมพิวเตอร์สำหรับ การใช้งาน จำนวน ๑ เครื่อง	ก.ย. ๒๕๖๒ ผอ.กอง สาธารณสุข

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมการพัฒนา - จัดประชาสัมพันธ์และ กิจกรรมเพื่อการมีส่วนร่วมใน การประชาคม วัตถุประสงค์ -เพื่อปลูกฝังให้ประชาชน ตระหนักและให้ความสำคัญ ด้านกานทำแผนพัฒนา -เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วม ของประชาชน			- เพิ่มบุคลากรในการ ปฏิบัติงานเพื่อโครงการ จัดทำแผนพัฒนา - จัดทำแผนพัฒนาทุก ด้านโดยมุ่งเน้นการจัด กิจกรรม โครงการเพื่อ พัฒนาท้องถิ่น		-สำรวจ ความต้องการ ของประชาชน จัดประชาสัมพันธ์และ -จัดกิจกรรมสร้างความ สนใจและการมีส่วน ร่วมกิจกรรมด้านการ ส่งเสริมในการพัฒนา ท้องถิ่น	

เทศบาลเมืองนครนายก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมการพัฒนา วัตถุประสงค์ - สำรวจจำนวนผู้สูงอายุ พิการ ผู้ป่วยโรคเอดส์ให้ครบถ้วน			- เพื่อให้ข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน		-สำรวจ จำนวนให้ ครบถ้วน -จัดประชาสัมพันธ์ และจัดกิจกรรมสร้าง ความสนใจ	

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองนครนายก

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลเมืองนครนายกได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลเมืองนครนายกมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมงานด้านบุคลากร
- ๑.๒ กิจกรรมระเบียบด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
- ๑.๘ กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม
- ๑.๙ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์
- ๑.๑๐ กิจกรรมการพัฒนาเครื่องมือเครื่องใช้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานด้านบุคลากร

- ศึกษาระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้ชัดเจน

๒.๒ กิจกรรมระเบียบด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมและศึกษาระเบียบที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้ชัดเจน

๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน
- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อปรับปรุงการจัดเก็บรายได้

๒.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ฝึกอบรมแต่งตั้งโอน (ย้าย) พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะ ทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ

๒.๖ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง

- มีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่กองช่าง

๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- ฝึกอบรมและพัฒนาครูผู้สอนทุกคนให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาเพื่อให้สอดคล้องกับแผนการศึกษาชาติ แผนพัฒนาท้องถิ่น และควรปรับปรุงแผนการจัดการเรียนการสอนให้สอดคล้องกับแผนจัดประสบการณ์ผู้เรียนและหลักสูตรสถานศึกษาที่เป็นปัจจุบัน
- ฝึกอบรมและพัฒนาให้มีการประเมินสภาพนักเรียน ประเมินความพร้อมของ นักเรียนก่อนจัดกิจกรรมการเรียนการสอน
- ควบคุม กำกับ ครูผู้สอนให้จัดการเรียนการสอนตามแผนการจัดประสบการณ์และแผนการจัดการเรียนรู้ที่ได้เขียนไว้
- นิเทศกระบวนการเรียนการสอนโดยกองการศึกษา

๒.๘ กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายความรับผิดชอบ
- เพิ่มบุคลากรในการปฏิบัติงานเพื่อโครงการด้าน ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์
- จัดทำแผนพัฒนาทุกด้านโดยมุ่งเน้นการจัดกิจกรรม โครงการเพื่อส่งเสริม ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น
- สำรวจ สืบค้น รวบรวมจัดกิจกรรมถ่ายทอดทางภูมิปัญญาท้องถิ่น และ ปราชญ์ชาวบ้าน

๒.๙ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์

- มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานและคำสั่งมอบหมายงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำมาปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่นโยบายของผู้บริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมและชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นใน การปฏิบัติงาน เพื่อให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวางแผน เรื่องการประชาสัมพันธ์ให้ครบถ้วนทันเวลาที่มีการมอบหมาย งานให้ บุคลากรดำเนินงานที่ชัดเจน

๒.๑๐ กิจกรรมการพัฒนาเครื่องมือเครื่องใช้

- จัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒ จัดซื้อรถบรรทุกขยะ

รศ.ดร.สุจิตต์ ภูมิกุล

ลายมือชื่อ.....

(สุพจน์ ควนวิไล)

รองนายกเทศมนตรีเมืองนครนายก ปฏิบัติราชการแทน
นายกเทศมนตรีเมืองนครนายก

