

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเดิมบางนางบวช

เทศบาลตำบลหนองกระทุ่ม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองกระทุ่ม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดสุพรรณบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เนื่องจากพบว่าปัจจุบันตำบลหนองกระทุ่มประสบปัญหาด้านยาเสพติดในชุมชน ทำให้เกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน และเจ้าหน้าที่ หรือผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดมีไม่เพียงพอ ประชาชนให้ความสำคัญน้อยในการแก้ไขปัญหาเสพติด

๑.๒ กิจกรรม งานแพทย์ฉุกเฉิน เนื่องจากประชาชนยังขาดวินัยในการใช้รถ ใช้ถนน ทำให้เกิดอุบัติเหตุบนท้องถนน และเจ้าหน้าที่ต้องศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมายและเพิ่มพูนทักษะในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักสากล

๑.๓ กิจกรรม ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากพื้นที่ส่วนใหญ่แห้งแล้ง ช่วงเดือนมีนาคม- มิถุนายนจะเกิดภัยแล้งในพื้นที่ขาดแคลนน้ำดื่ม น้ำใช้ และประชาชนส่วนใหญ่ทำอาชีพไร่ อ้อย จะเผาไร่อ้อยในช่วงฤดูการเก็บเกี่ยวผลผลิต เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ และขาดแคลนวัสดุ อุปกรณ์ ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๔ กิจกรรม ฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน เนื่องจากงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานของรัฐและเอกชนยังไม่เพียงพอ และผลิตภัณฑ์ท้องถิ่นยังไม่เป็นที่รู้จักของตลาดมากนัก กลุ่มอาชีพในพื้นที่ยังมีโลกทัศน์แคบ ไม่ทราบถึงกระบวนการบริหารจัดการที่ดีและแนวทางการตลาดอีกทั้งขาดแกนนำกลุ่มอาชีพที่เข้มแข็งในการขับเคลื่อนกลุ่มอาชีพและทำการตลาดเพื่อจำหน่ายสินค้า

๑.๕ โครงการจัดทำประชาคมแผนพัฒนาสี่ปี(เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง) เนื่องจากประชาชน ตัวแทนหมู่บ้านยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร โครงการ / กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนา ยังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณ แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาคือความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

**๑.๖ กิจกรรม การสรรหาและบรรจุแต่งตั้งพนักงานเทศบาล** เนื่องจาก การสรรหาและบรรจุแต่งตั้งพนักงานเทศบาลยังไม่ครบทุกตำแหน่งตามแผนอัตรากำลังที่ว่าง เนื่องจากการดำเนินการสรรหาโดยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พบว่าจำนวนผู้ที่ผ่านเกณฑ์การคัดเลือกในแต่ละตำแหน่งมีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอต่อการบรรจุแต่งตั้ง

**๑.๗ กิจกรรม งานโครงสร้างพื้นฐาน** เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า และประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสำคัญในเรื่องการยื่นขออนุญาตต่าง ๆ ตามที่รัฐกำหนด

**๑.๘ กิจกรรม การประมาณราคา และการกำหนดราคากลาง** เนื่องจากมีการผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาด ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการพัสดุ มีการเปลี่ยนแปลง จึงต้องศึกษาทำความเข้าใจให้ละเอียดรอบคอบก่อนการปฏิบัติงาน

**๑.๙ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง** เนื่องจากผู้สำรวจเก็บข้อมูลไม่ครบถ้วนทำให้การออกแบบก่อสร้างมีความคลาดเคลื่อนจากข้อเท็จจริง

**๑.๑๐ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** เนื่องจาก กองสาธารณสุขไม่มีบุคลากรเฉพาะตำแหน่ง ผู้นำ หรือบุคคลดำเนินการควบคุม ป้องกันโรค ให้ความร่วมมือน้อย ประชาชน ให้ความสนใจการควบคุมโรคติดต่อน้อย รอแต่ได้รับความช่วยเหลือจากหน่วยงานรัฐหรือผู้นำ อีกทั้งยังมีการบังคับใช้กฎหมายบางเรื่องด้านสาธารณสุข ไม่ครอบคลุม

**๑.๑๑ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ลดปัญหาภาวะโลกร้อน** เนื่องจากไม่มีบุคลากรด้านสิ่งแวดล้อม ไม่มีงบประมาณในการกำจัดขยะตามกระทรวงสิ่งแวดล้อมกำหนด การบริหารจัดการกำจัดขยะและสิ่งปฏิกูลยังไม่ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนดยังพบการใช้สารเคมีต่างๆ หรือขยะอันตรายปะปนมากับขยะทั่วไปและการบังคับใช้กฎหมายบางเรื่องด้านสิ่งแวดล้อมไม่ครอบคลุม

**๑.๑๒ กิจกรรม การบริหารการศึกษา** เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอทางด้านบันทึกข้อมูลและการปฏิบัติงานภาคสนาม พนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ส่วนมากยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ในการปฏิบัติงานด้านวิชาการ สื่อเทคโนโลยี สารสนเทศในการเรียนการสอน วัสดุและอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สำเร็จลุล่วงเท่าที่ควร และไม่มีแผนการจัดกิจกรรมส่งเสริม ความสัมพันธ์ กับกลุ่มชุมชนในพื้นที่

**๑.๑๓ กิจกรรม ส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม** เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์

**๑.๑๔ กิจกรรม การเงินทุนสถาบันพระมหากษัตริย์** เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอในการดำเนินงาน การประชาสัมพันธ์และการร่วมกิจกรรมของประชาชนไม่ครอบคลุม และระยะทางเพื่อร่วมงานรัฐพิธีสถานที่อำเภอห่างไกลประชาชนร่วมกิจกรรมน้อย

**๑.๑๕ กิจกรรมงานพัฒนารายได้และการจัดเก็บรายได้** เนื่องจากข้อมูลของผู้มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ครบถ้วนและมีการปรับปรุงข้อมูลในทุกๆ เดือน โดยขอข้อมูลจากสำนักงานที่ดิน และไม่มีบุคลากรตำแหน่งข้าราชการในการปฏิบัติงาน

**๑.๑๖ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี** เนื่องจากเจ้าหน้าที่กองคลังตำแหน่งข้าราชการมีไม่ครบตำแหน่งข้าราชการกองคลังมีตำแหน่งเดียวแต่ปฏิบัติงานหลายด้านทำให้เวลาในการปฏิบัติงานและเวลาในการตรวจงานมีน้อยจึงขาดความละเอียดในการทำงาน

**๑.๑๗ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** เนื่องจากในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการรับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานและเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑.สรรหาบุคคลเพิ่มตามแผนอัตรากำลังของหน่วยงานเพื่อปฏิบัติงานด้านการป้องกันและปราบปรามสิ่งเสพติด

๒.จัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดให้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและ ประชาชน

๓.จัดทำโครงการลานกีฬาต้านยาเสพติดให้ประชาชนและเยาวชน ใช้ทำกิจกรรมในยามว่าง

### ๒.๒ กิจกรรม งานแพทย์ฉุกเฉิน

๑. จัดทำโครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุบนท้องถนน

๒. จัดทำโครงการฝึกอบรมทบทวนกู้ชีพกู้ภัยและอปพร.

๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ชุดปฏิบัติหน่วยแพทย์ฉุกเฉิน เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถอย่างสม่ำเสมอ

### ๒.๓ กิจกรรม ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. สรรหาและบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตามแผนอัตรากำลัง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. จัดทำโครงการฝึกอบรมการป้องกันและระงับอัคคีภัยให้กับประชาชนและเจ้าหน้าที่

๓. จัดซื้อถุงมือดับเพลิงและวัสดุ อุปกรณ์ที่จำเป็นและเกี่ยวข้อง เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน

### ๒.๔ กิจกรรม พัฒนาเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน

๑. จัดฝึกอบรม / กิจกรรมศึกษาดูงานกลุ่มอาชีพต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อเปิดโลกทัศน์ให้กลุ่มอาชีพ ได้เห็นถึงกระบวนการบริหารจัดการกลุ่มที่ดี แนวทางการตลาด และรูปแบบผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายของกลุ่มอาชีพอื่น ๆ และในตลาดทั่วไป

๒. จัดตั้งศูนย์เรียนรู้ให้กับกลุ่มอาชีพเพื่อถ่ายทอดภูมิปัญญาท้องถิ่น ตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง

๓. รวบรวมสินค้าชุมชนในตำบลจัดแสดง และประชาสัมพันธ์

๔. ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากส่วนราชการอื่น เพื่อใช้ในการดำเนินงานส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชน

## ๒.๕ โครงการจัดทำประชาคมแผนพัฒนาสี่ปี(เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง)

๑. วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพราะเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุง แก้ไข
๒. จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ผู้นำชุมชน คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และประชาชนในพื้นที่ เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๓. จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น
๔. รมรงค์/ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นตนเอง

## ๒.๖ กิจกรรม การสรรหาและบรรจุแต่งตั้งพนักงานเทศบาล

๑. ดำเนินการจัดส่งบัญชีตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลัง และแจ้งร้องขอไปยังกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อให้ดำเนินการสรรหาผู้ผ่านเกณฑ์การคัดเลือก เพื่อมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งที่ว่างต่อไป

## ๒.๗ กิจกรรม งานโครงสร้างพื้นฐาน

๑. เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ในกองช่างให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบถึงขั้นตอนในการขออนุญาตดำเนินการเรื่องต่างๆ ตามกฎหมาย
๓. ติดตามการขออนุญาตต่าง ๆ ให้มากขึ้น
๔. บังคับใช้กฎหมายอย่างเคร่งครัด
๖. เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติหน้าที่

## ๒.๘ กิจกรรม การประมาณราคา และการกำหนดราคากลาง

๑. คณะกรรมการกำหนดราคากลางตรวจสอบราคากลางในภาพรวมให้สอดคล้องกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติงานเข้ารับการศึกษาฝึกอบรมอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง
๓. จัดประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลาง เพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูลหาข้อผิดพลาด
๔. ตรวจสอบราคาพาณิชย์จังหวัดก่อนทุกครั้งที่มีการประมาณราคา กำหนดราคากลาง

## ๒.๙ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง

๑. หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้างตรวจสอบความถูกต้องทั้งหมดในภาพรวมร่วมกับผู้สำรวจที่เกี่ยวข้องอีกครั้งก่อนจัดทำและเสนอแบบแปลน

## ๒.๑๐ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ๑.เทศบาลต้องสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข
- ๒.เทศบาลสนับสนุนงบประมาณด้านสุขภาพให้หมู่บ้านเพื่อดำเนินโครงการด้านสาธารณสุขฯ
๓. เทศบาลสนับสนุนงบประมาณด้านสาธารณสุข ให้โรงเรียน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กลุ่มองค์กรชุมชน ในการจัดกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพ
๔. เทศบาลสนับสนุนอุปกรณ์ และเครื่องมือทางการแพทย์ ครุภัณฑ์ ในการป้องกันโรคในชุมชนเพิ่มเติม

### ๒.๑๑ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑. สรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานด้านสิ่งแวดล้อม
๒. จัดโครงการกิจกรรมขยะอินทรีย์ในชุมชน
๓. สนับสนุนงบประมาณ ซ่อมบำรุงรถขยะ ปรับปรุงบ่อขยะ และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการจัดเก็บขยะ เช่น รองเท้า หน้ากากอนามัย ถุงมือฯ
๔. จัดโครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เช่น การปลูกต้นไม้ การบำบัดน้ำเสีย การไม่เผาถ่าน ในชุมชน
๕. จัดทำเทศบัญญัติเกี่ยวกับ สิ่งแวดล้อมประกาศใช้เพิ่มเติม

### ๒.๑๒ กิจกรรม การบริหารการศึกษา

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น
๒. จัดหาอุปกรณ์/ครุภัณฑ์ สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศในการปฏิบัติงานเพิ่มเติมให้เพียงพอ
๓. จัดหาบุคลากรเพิ่มเติมให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
๔. จัดทำแผนการจัดทำกิจกรรมส่งเสริม ความสัมพันธ์ กับกลุ่มชุมชนในพื้นที่

### ๒.๑๓ กิจกรรม ส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม

๑. บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรง
๒. ตรวจสอบติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานของบุคลากรให้มีประสิทธิภาพสามารถปฏิบัติงานให้ทันกำหนดเวลาและตรงตามวัตถุประสงค์
๓. จัดทำแผนโครงการปฏิทินการปฏิบัติงาน
๔. รายงานผลการปฏิบัติงาน โครงการเมื่อสิ้นสุดงานภายใน ๓ วัน

### ๒.๑๔ กิจกรรม การเงินทุนสถาบันพระมหากษัตริย์

๑. จัดหาบุคลากรดูแลสวนบริเวณด้านหลังพระบรมฉายาลักษณ์อย่าสม่ำเสมอ
๒. ประชาสัมพันธ์การดำเนินกิจกรรมให้ครอบคลุมทั้งตำบล
๓. จัดงานรัฐพิธี ในตำบลเพื่อให้ประชาชนได้เข้าร่วมกิจกรรมอย่างสะดวก

### ๒.๑๕ กิจกรรมงานพัฒนารายได้และการจัดเก็บรายได้

๑. จัดหาบุคลากรตำแหน่งข้าราชการ
๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้จัดทำแผนที่ภาษีควรได้รับการอบรมเป็นประจำ

### ๒.๑๖ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๑. สรรหาบุคลากรตำแหน่งข้าราชการ
๒. ส่งบุคลากรเข้าอบรมงานการเงินและบัญชี อย่างน้อย ปีละ ๔ ครั้ง

### ๒.๑๗ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. มีการสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็น

ลายลักษณ์อักษร

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่ง  
เทศบาลตำบลหนองกระทุ่ม ร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุม  
ภายในขององค์กรให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง  
๑๗ กิจกรรม



(นายธง กาฬภักดี)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองกระทุ่ม

วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๒

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

### เรียน ท้องถิ่นจังหวัดสุพรรณบุรี

เทศบาลตำบลหนองกระทุ่ม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองกระทุ่ม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดสุพรรณบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

**๑.๑ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศอด** เนื่องจากพบว่าปัจจุบันตำบลหนองกระทุ่มประสบปัญหาด้านเสาพิศอดในชุมชน ทำให้เกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน และเจ้าหน้าที่ หรือผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศอดมีไม่เพียงพอ ประชาชนให้ความสำคัญน้อยในการแก้ไขปัญหาเสาพิศอด

**๑.๒ กิจกรรม งานแพทย์ฉุกเฉิน** เนื่องจากประชาชนยังขาดวินัยในการใช้รถ ใช้ถนน ทำให้เกิดอุบัติเหตุบนท้องถนน และเจ้าหน้าที่ต้องศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมายและเพิ่มพูนทักษะในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักสากล

**๑.๓ กิจกรรม ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** เนื่องจากพื้นที่ส่วนใหญ่แห้งแล้ง ช่วงเดือนมีนาคม- มิถุนายนจะเกิดภัยแล้งในพื้นที่ขาดแคลนน้ำดื่ม น้ำใช้ และประชาชนส่วนใหญ่ทำอาชีพไร่ อ้อย จะเผาไร่อ้อยในช่วงฤดูการเก็บเกี่ยวผลผลิต เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ และขาดแคลนวัสดุ อุปกรณ์ ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

**๑.๔ กิจกรรม ฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน** เนื่องจากงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานของรัฐและเอกชนยังไม่เพียงพอ และผลิตภัณฑ์ท้องถิ่นยังไม่เป็นที่รู้จักของตลาดมากนัก กลุ่มอาชีพในพื้นที่ยังมีโลกทัศน์แคบ ไม่ทราบถึงกระบวนการบริหารจัดการที่ดีและแนวทางการตลาดอีกทั้งขาดแกนนำกลุ่มอาชีพที่เข้มแข็งในการขับเคลื่อนกลุ่มอาชีพและทำการตลาดเพื่อจำหน่ายสินค้า

**๑.๕ โครงการจัดทำประชาคมแผนพัฒนาสี่ปี(เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง)** เนื่องจากประชาชน ตัวแทนหมู่บ้านยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร โครงการ / กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนา ยังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณ แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาคือความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

**๑.๖ กิจกรรม การสรรหาและบรรจุแต่งตั้งพนักงานเทศบาล** เนื่องจาก การสรรหาและบรรจุแต่งตั้งพนักงานเทศบาลยังไม่ครบทุกตำแหน่งตามแผนอัตรากำลังที่ว่าง เนื่องจากการดำเนินการสรรหาโดยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พบว่าจำนวนผู้ที่ผ่านเกณฑ์การคัดเลือกในแต่ละตำแหน่งมีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอต่อการบรรจุแต่งตั้ง

**๑.๗ กิจกรรม งานโครงสร้างพื้นฐาน** เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า และประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสำคัญในเรื่องการยื่นขออนุญาตต่าง ๆ ตามที่รัฐกำหนด

**๑.๘ กิจกรรม การประมาณราคา และการกำหนดราคากลาง** เนื่องจากมีการผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาด ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการพัสดุ มีการเปลี่ยนแปลง จึงต้องศึกษาทำความเข้าใจให้ละเอียดรอบคอบก่อนการปฏิบัติงาน

**๑.๙ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง** เนื่องจากผู้สำรวจเก็บข้อมูลไม่ครบถ้วนทำให้การออกแบบก่อสร้างมีความคลาดเคลื่อนจากข้อเท็จจริง

**๑.๑๐ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** เนื่องจาก กองสาธารณสุขไม่มีบุคลากรเฉพาะตำแหน่ง ผู้นำ หรือบุคคลดำเนินการควบคุม ป้องกันโรค ให้ความร่วมมือน้อย ประชาชน ให้ความสนใจการควบคุมโรคติดต่อน้อย รอแต่ได้รับความช่วยเหลือจากหน่วยงานรัฐหรือผู้นำ อีกทั้งยังมีการบังคับใช้กฎหมายบางเรื่องด้านสาธารณสุข ไม่ครอบคลุม

**๑.๑๑ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ลดปัญหาภาวะโลกร้อน** เนื่องจากไม่มีบุคลากรด้านสิ่งแวดล้อม ไม่มีงบประมาณในการกำจัดขยะตามกระทรวงสิ่งแวดล้อมกำหนด การบริหารจัดการกำจัดขยะและสิ่งปฏิกูลยังไม่ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนดยังพบการใช้สารเคมีต่างๆ หรือขยะอันตรายปะปนมากับขยะทั่วไปและการบังคับใช้กฎหมายบางเรื่องด้านสิ่งแวดล้อมไม่ครอบคลุม

**๑.๑๒ กิจกรรม การบริหารการศึกษา** เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอทางด้านบันทึกข้อมูลและการปฏิบัติงานภาคสนาม พนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ส่วนมากยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ในการปฏิบัติงานด้านวิชาการ สื่อเทคโนโลยี สารสนเทศในการเรียนการสอน วัสดุและอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สำเร็จลุล่วงเท่าที่ควร และไม่มีแผนการจัดกิจกรรมส่งเสริม ความสัมพันธ์ กับกลุ่มชุมชนในพื้นที่

**๑.๑๓ กิจกรรม ส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม** เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์

**๑.๑๔ กิจกรรม การเงินทุนสถาบันพระมหากษัตริย์** เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอในการดำเนินงาน การประชาสัมพันธ์และการร่วมกิจกรรมของประชาชนไม่ครอบคลุม และระยะทางเพื่อร่วมงานรัฐพิธีสถานที่อำเภอห่างไกลประชาชนร่วมกิจกรรมน้อย

**๑.๑๕ กิจกรรมงานพัฒนารายได้และการจัดเก็บรายได้** เนื่องจากข้อมูลของผู้มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ครบถ้วนและมีการปรับปรุงข้อมูลในทุกๆ เดือน โดยขอข้อมูลจากสำนักงานที่ดิน และไม่มีบุคลากรตำแหน่งข้าราชการในการปฏิบัติงาน



**๑.๑๖ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี** เนื่องจากเจ้าหน้าที่กองคลังตำแหน่งข้าราชการมีไม่ครบตำแหน่งข้าราชการกองคลังมีตำแหน่งเดียวแต่ปฏิบัติงานหลายด้านทำให้เวลาในการปฏิบัติงานและเวลาในการตรวจงานมีน้อยจึงขาดความละเอียดในการทำงาน

**๑.๑๗ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** เนื่องจากในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการรับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานและเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑.สรรหาบุคคลเพิ่มตามแผนอัตรากำลังของหน่วยงานเพื่อปฏิบัติงานด้านการป้องกันและปราบปรามสิ่งเสพติด
- ๒.จัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดให้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและ ประชาชน
- ๓.จัดทำโครงการลานกีฬาต้านยาเสพติดให้ประชาชนและเยาวชน ใช้ทำกิจกรรมในยามว่าง

### ๒.๒ กิจกรรม งานแพทย์ฉุกเฉิน

๑. จัดทำโครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุบนท้องถนน
๒. จัดทำโครงการฝึกอบรมทบทวนกู้ชีพกู้ภัยและอปพร.
๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ชุดปฏิบัติหน่วยแพทย์ฉุกเฉิน เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถอย่างสม่ำเสมอ

### ๒.๓ กิจกรรม ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. สรรหาและบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตามแผนอัตรากำลัง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. จัดทำโครงการฝึกอบรมการป้องกันและระงับอัคคีภัยให้กับประชาชนและเจ้าหน้าที่
๓. จัดซื้อถุงมือดับเพลิงและวัสดุ อุปกรณ์ที่จำเป็นและเกี่ยวข้อง เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน

### ๒.๔ กิจกรรม พัฒนาเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน

๑. จัดฝึกอบรม / กิจกรรมศึกษาดูงานกลุ่มอาชีพต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อเปิดโลกทัศน์ให้กลุ่มอาชีพ ได้เห็นถึงกระบวนการบริหารจัดการกลุ่มที่ดี แนวทางการตลาด และรูปแบบผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายของกลุ่มอาชีพอื่น ๆ และในตลาดทั่วไป
๒. จัดตั้งศูนย์เรียนรู้ให้กับกลุ่มอาชีพเพื่อถ่ายทอดภูมิปัญญาท้องถิ่น ตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง
๓. รวบรวมสินค้าชุมชนในตำบลจัดแสดง และประชาสัมพันธ์
๔. ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากส่วนราชการอื่น เพื่อใช้ในการดำเนินงานส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชน

## ๒.๕ โครงการจัดทำประชาคมแผนพัฒนาสี่ปี(เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง)

๑. วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพราะเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุง แก้ไข
๒. จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ผู้นำชุมชน คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และประชาชนในพื้นที่ เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๓. จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น
๔. รมรงค์/ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นตนเอง

## ๒.๖ กิจกรรม การสรรหาและบรรจุแต่งตั้งพนักงานเทศบาล

๑. ดำเนินการจัดส่งบัญชีตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลัง และแจ้งร้องขอไปยังกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อให้ดำเนินการสรรหาผู้ผ่านเกณฑ์การคัดเลือก เพื่อมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งที่ว่างต่อไป

## ๒.๗ กิจกรรม งานโครงสร้างพื้นฐาน

๑. เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ในกองช่างให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบถึงขั้นตอนในการขออนุญาตดำเนินการเรื่องต่างๆ ตามกฎหมาย
๓. ติดตามการขออนุญาตต่าง ๆ ให้มากขึ้น
๔. บังคับใช้กฎหมายอย่างเคร่งครัด
๖. เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติหน้าที่

## ๒.๘ กิจกรรม การประมาณราคา และการกำหนดราคากลาง

๑. คณะกรรมการกำหนดราคากลางตรวจสอบราคากลางในภาพรวมให้สอดคล้องกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง
๓. จัดประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลาง เพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูลหาข้อผิดพลาด
๔. ตรวจสอบราคาพาณิชย์จังหวัดก่อนทุกครั้งที่มีการประมาณราคา กำหนดราคากลาง

## ๒.๙ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง

๑. หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้างตรวจสอบความถูกต้องทั้งหมดในภาพรวมร่วมกับผู้สำรวจที่เกี่ยวข้องอีกครั้งก่อนจัดทำและเสนอแบบแปลน

## ๒.๑๐ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ๑.เทศบาลต้องสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข
- ๒.เทศบาลสนับสนุนงบประมาณด้านสุขภาพให้หมู่บ้านเพื่อดำเนินโครงการด้านสาธารณสุขฯ
๓. เทศบาลสนับสนุนงบประมาณด้านสาธารณสุข ให้โรงเรียน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กลุ่มองค์กรชุมชน ในการจัดกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพ
๔. เทศบาลสนับสนุนอุปกรณ์ และเครื่องมือทางการแพทย์ ครุภัณฑ์ ในการป้องกันโรคในชุมชนเพิ่มเติม

### ๒.๑๑ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑. สรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานด้านสิ่งแวดล้อม
๒. จัดโครงการกิจกรรมขยะอินทรีย์ในชุมชน
๓. สนับสนุนงบประมาณ ซ่อมบำรุงรถขยะ ปรับปรุงบ่อขยะ และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการจัดเก็บขยะ เช่น รองเท้า หน้ากากอนามัย ถุงมือฯ
๔. จัดโครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เช่น การปลูกต้นไม้ การบำบัดน้ำเสีย การไม่เผาถ่าน ในชุมชน
๕. จัดทำเทศบัญญัติเกี่ยวกับ สิ่งแวดล้อมประกาศใช้เพิ่มเติม

### ๒.๑๒ กิจกรรม การบริหารการศึกษา

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น
๒. จัดหาอุปกรณ์/ครุภัณฑ์ สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศในการปฏิบัติงานเพิ่มเติมให้เพียงพอ
๓. จัดหาบุคลากรเพิ่มเติมให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
๔. จัดทำแผนการจัดทำกิจกรรมส่งเสริม ความสัมพันธ์ กับกลุ่มชุมชนในพื้นที่

### ๒.๑๓ กิจกรรม ส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม

๑. บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรง
๒. ตรวจสอบติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานของบุคลากรให้มีประสิทธิภาพสามารถปฏิบัติงานให้ทันกำหนดเวลาและตรงตามวัตถุประสงค์
๓. จัดทำแผนโครงการปฏิทินการปฏิบัติงาน
๔. รายงานผลการปฏิบัติงาน โครงการเมื่อสิ้นสุดงานภายใน ๓ วัน

### ๒.๑๔ กิจกรรม การเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์

๑. จัดหาบุคลากรดูแลสวนบริเวณด้านหลังพระบรมฉายาลักษณ์อย่าสม่ำเสมอ
๒. ประชาสัมพันธ์การดำเนินกิจกรรมให้ครอบคลุมทั้งตำบล
๓. จัดงานรัฐพิธี ในตำบลเพื่อให้ประชาชนได้เข้าร่วมกิจกรรมอย่างสะดวก

### ๒.๑๕ กิจกรรมงานพัฒนารายได้และการจัดเก็บรายได้

๑. จัดหาบุคลากรตำแหน่งข้าราชการ
๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้จัดทำแผนที่ภาษีควรได้รับการอบรมเป็นประจำ

### ๒.๑๖ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๑. สรรหาบุคลากรตำแหน่งข้าราชการ
๒. ส่งบุคลากรเข้าอบรมงานการเงินและบัญชี อย่างน้อย ปีละ ๔ ครั้ง

### ๒.๑๗ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. มีการสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็น

ลายลักษณ์อักษร

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่ง  
เทศบาลตำบลหนองกระทุ่ม ร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุม  
ภายในขององค์กรให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง  
๑๗ กิจกรรม



(นายธง กาฬภักดี)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองกระทุ่ม

วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๒