แบบ ปค.๔

ชื่อส่วนราชการ กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลสนม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมของการควบคุมที่มีผลกระทบต่อส่วนราชการกองวิชาการและแผนงาน จากการวิเคราะห์จากแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๓ ของเทศบาลตำบลสนม มี ๑ ฝ่าย คือ ฝ่ายแผนและงบประมาณ ซึ่งประกอบด้วยงานจำนวน ๘ งาน ดังนี้ ๑. งานธุรการ ๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓. งานแผนและงบประมาณ ๔. งานประชาสัมพันธ์ ๕. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๖. งานกิจการสภา ๗. งานนิติกรรมและสัญญา ๘. งานนิติการ **๒. การประเมินความเสี่ยง** เมื่อพิจารณาจะพบความเสี่ยง ๒ งาน (รวม ๓ กิจกรรม) ประกอบด้วย ๒.๑) กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) ของเทศบาลตำบลสนม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในกระบวนการพัฒนาท้องถิ่น” เกิดความเสี่ยงจากทัศนคติของประชาชนที่แสดงความคิดเห็นในการประชุมประชาคม เนื่องจากคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความคิดเห็นต่างๆ ส่งผลให้มีการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด	กองวิชาการและแผนงาน ได้แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบตามคำสั่งเทศบาลตำบลสนมเรียบร้อยแล้ว ซึ่งได้มอบหมายงานอย่างชัดเจน ซึ่งสภาพภายในส่วนราชการกองวิชาการและแผนงาน มีข้าราชการจำนวน ๕ คน และลูกจ้างเหมาบริการ (แม่บ้านและผู้ช่วยปฏิบัติงานประชาสัมพันธ์) จำนวน ๒ คน เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของส่วนราชการที่กำหนดในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ – ๒๕๖๖ ทั้งนี้ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ ได้รับมอบหมายให้รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา จึงมีพนักงานราชการและลูกจ้างเหมาบริการจำนวนทั้งสิ้น ๖ คน โดยผลการประเมิน/ข้อสรุป ได้ดังนี้ **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** - จากการวิเคราะห์ประเมินผลความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยมีปัจจัยภายนอกที่เป็นตัวแปร เช่น ระเบียบกฎหมายใหม่ๆ ที่บุคลากรยังขาดองค์ความรู้ที่เชี่ยวชาญ แต่หน่วยงานได้มีงบประมาณสำหรับการเข้าร่วมการฝึกอบรมตามโครงการต่างๆ จากวิทยากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญไว้และปัจจัยภายในนั้นมีสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน ทำให้มีการกำกับดูแลผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด เพื่อเป็นที่ปรึกษาปัญหาการทำงานและช่วยแก้ไขปัญหาอย่างทันท่วงที รวมทั้งมีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนแล้ว จึงไม่มีปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม

/๒.๒) กิจกรรม...

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ต่อ)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒) กิจกรรม “การโอนงบประมาณต่างๆ”	**๒. การประเมินความเสี่ยง**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ต่อ)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
เทศบาลมีงบประมาณไม่เพียงพอต่อการแก้ไขปัญหา และความต้องการของประชาชนในชุมชนได้ทั้งหมด สภาเทศบาลตำบลสนม พิจารณาอนุมัติงบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน ประกอบกับนโยบายของผู้บริหารมีการปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ อีกทั้งงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่เป็นไปตามกำหนด จึงส่งผลให้มีการโอนและแก้ไขการเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้งตามสถานการณ์ ๒.๓) กิจกรรม “การบังคับคดีตามคำพิพากษา” บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังไม่สามารถบังคับคดีได้ครบถ้วนตามคำพิพากษา เนื่องจากธนาคารพาณิชย์ต่างๆ และส่วนที่เกี่ยวข้องไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร และลูกหนี้ยังเพิกเฉยไม่ปฏิบัติตามคำพิพากษา ประกอบกับเจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ และไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านดังกล่าวโดยเฉพาะ **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑) กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) ของเทศบาลตำบลสนม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในกระบวนการพัฒนาท้องถิ่น” ประชาสัมพันธ์ตามเสียงตามสาย รวมทั้งแจ้งหนังสือไปยังผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำชุมชน และชี้แจงผ่านกิจกรรมการลงพื้นที่ให้ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลสนมได้ตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นให้รับทราบผลกระทบที่ไม่มาร่วมในกิจกรรมดังกล่าว ๓.๒) กิจกรรม “การโอนงบประมาณต่างๆ” การกำหนดนโยบายรวมทั้งการจ่ายเงินของรัฐบาลและผู้บริหารท้องถิ่นต้องชัดเจน เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานโครงการและสอดคล้องกับงบประมาณจะได้ไม่ต้องมีการโอนงบประมาณ เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงบ่อยครั้ง รวมถึงการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	- มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงานและเสริมสร้างองค์ความรู้ ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางการปฏิบัติงานให้ชัดเจน รวมทั้งได้รวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูลในความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไป - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปีของเทศบาลตำบลสนม ได้มีการให้ทบทวนแผนและปรับเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) ซึ่งมีความเกี่ยวข้องต่อเนื่องกับการนำโครงการพัฒนาไปปฏิบัติยังมีปัจจัยเสี่ยงในประเด็นการแก้ไขเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามแนวทางหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท๐๘๑๐.๓/ว ๒๙๓๑ ลงวันที่ ๑๕ พ.ค. ๒๕๖๒ - ความเสี่ยงที่ยังคงมีนัยสำคัญ เช่น การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งมีจำนวนหลายครั้ง การบังคับคดีตามคำพิพากษาศาลเนื่องจากมีปัจจัยภายนอกที่ไม่อาจควบคุมให้ลูกหนี้มาชำระหนี้ได้ทันที ประกอบกับธนาคารพาณิชย์ยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร จึงต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อเร่งรัดให้มีการบังคับคดีให้แล้วเสร็จโดยเร็วก่อนครบระยะเวลาภายในอายุความ ๑๐ ปี ตามที่กฎหมายกำหนด โดยหน่วยงานต้องดำเนินการประสานกับสำนักงานบังคับคดี กระทรวงยุติธรรม สำนักงานอัยการฯ **๓. กิจกรรมการควบคุม** - ได้ดำเนินการกำหนดไว้ในนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่นตามที่ได้แถลงต่อที่ประชุมสภาเทศบาลตำบลสนม การดำเนินการได้มีการกำหนดนโยบายของฝ่ายผู้บริหารอย่างชัดเจน การปฏิบัติมีการดำเนินการตามแผนดำเนินงาน การมอบหมายเป็นคำสั่งให้บุคลากรโดยมีส่วนราชการหรือบุคคลรับผิดชอบติดตามนโยบายให้เหมาะสม สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งการพัฒนาทรัพยากรบุคคลให้มีองค์ความรู้เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่ราชการอย่างเพียงพอแล้ว

/สัมมนา...

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ต่อ)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สัมมนาเพื่อถ่ายทอดความรู้ให้กับผู้เกี่ยวข้องรับทราบถึงแนวทางเพื่อลดการโอนและแก้ไขการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ดังนี้ - แจ้งระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อเป็นแนวทางให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการทราบ - ตรวจสอบแผนการดำเนินการ และดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานของหน่วยงาน รวมทั้งรายงานการโอน และการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตามระยะเวลาตามระเบียบของทางราชการ ๓.๓) กิจกรรม “การบังคับคดีตามคำพิพากษา” - การบังคับคดียังไม่ครบถ้วน โดยมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบ เร่งรัด และติดตามการบังคับคดีให้เป็นไปตามคำพิพากษาศาล และรายงานผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำสม่ำเสมอ - ประสานขอข้อมูลจากส่วนราชการที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการ เช่น สำนักงานที่ดิน กรมการขนส่ง ธนาคารพาณิชย์ และผู้นำชุมชนให้ครบถ้วน - จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรให้ได้รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพเรื่องการบังคับคดี **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** - พบอุปกรณ์สำนักงานที่สำคัญ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องสำรองไฟฟ้า ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ และเครื่องพิมพ์ชำรุด ทำให้การดำเนินการลงระบบเทคโนโลยียังไม่สมบูรณ์ รวดเร็ว ทันเวลา - ได้ตั้งครุภัณฑ์ไว้สำหรับใช้ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องสำรองไฟฟ้า เพื่อใช้งานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทั้งนี้เพื่อสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศสืบค้นข้อมูล เช่น ระเบียบ หนังสือสั่งการ เป็นแนวทางการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ	**๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** - ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ วัสดุอุปกรณ์ และครุภัณฑ์ เช่น คอมพิวเตอร์ เครื่องสำรองไฟฟ้า มีไม่เพียงพอ ซึ่งได้นำเสนอให้สภาเทศบาลตำบลสนมพิจารณาอนุมัติและคาดว่าจะจัดซื้อจัดจ้างเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ - ในการสื่อสารภายในและภายนอกหน่วยงานได้มีการประชาสัมพันธ์โดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชนทราบกิจกรรมการดำเนินการของหน่วยงานอย่างเป็นระบบรวมถึงใช้สื่ออื่นๆในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ **๕. การติดตามประเมินผล** - การสอบทานการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ การสุ่มตรวจและการรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นตามห้วงกำหนดระยะเวลาเพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งเพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ

/๕. การติดตาม...

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ต่อ)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑) กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) ของเทศบาลตำบลสนม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในกระบวนการพัฒนาท้องถิ่น” - เน้นการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบในทุกครั้งที่มีโอกาสพบปะกับผู้นำชุมชน ประชาชน เพื่อทราบปัญหาความต้องการ - ประชาสัมพันธ์ล่วงหน้าก่อนมีการประชาคมอย่างน้อย ๗ วัน ก่อนดำเนินโครงการ - ติดตามประเมินผล โดยตอบแบบสำรวจความพึงพอใจของประชาชน และประมวลผลให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบทุกครั้งที่ดำเนินโครงการ ๕.๒) กิจกรรม “การโอนงบประมาณต่างๆ” - เน้นการตรวจสอบแผนการดำเนินงานเป็นประจำ ปฏิบัติตามแผนงาน และสอดคล้องกับงบประมาณ รวมทั้งแจ้งหลักเกณฑ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - ติดตามประเมินผล โดยรายงานสถิติการโอนแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบทุกครั้งที่ดำเนินการ รวมทั้งรายงานสรุปในรอบสิ้นปีงบประมาณ ๕.๓) กิจกรรม “การบังคับคดีตามคำพิพากษา” - ผู้บังคับบัญชา เร่งรัด ติดตามประสานขอข้อมูลจากส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง - ประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อติดตามการสืบทรัพย์ของลูกหนี้ตามคำพิพากษา - รายงานการดำเนินการให้ผู้กำกับดูแล และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบเป็นระยะอย่างต่อเนื่อง - ผู้บังคับบัญชา มอบหมายให้ดำเนินการบังคับคดีให้เป็นไปตามคำพิพากษาศาลภายในอายุความที่กำหนดไม่เกิน ๑๐ ปี	

/ผลการ...

ผลการประเมินโดยรวม

กองวิชาการและแผนงาน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการวิเคราะห์พบว่า กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) ของเทศบาลตำบลสนม กิจกรรมการโอนงบประมาณต่างๆ และกิจกรรมการบังคับคดีตามคำพิพากษา ยังพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งได้กำหนดแผนในการปรับปรุงไว้เรียบร้อยแล้ว

ลายมือชื่อ พ.จ.อ.
(ปราโมทย์ ดาทอง)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน
วันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ส่วนราชการ.....กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลสนม.....
รายงานการปะเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด.... ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	ปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองวิชาการและแผนงาน</u> **<u>๑.กิจกรรม</u>** **<u>“การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) ของเทศบาลตำบลสนมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในกระบวนการพัฒนาท้องถิ่น”</u>** <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมรับผิดชอบ และร่วมแก้ไขปัญหาของท้องถิ่นได้ตรงตามความต้องการอย่างแท้จริง	๑. การเสนอปัญหาที่ผ่านมายังต้องมีการแก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นตามสภาพบริบทของพื้นที่ ๒. โครงการพัฒนาไม่สามารถตอบสนองความต้องการได้ครบถ้วนและไม่ตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน	มีโครงการ/แผนงาน ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) โดยดำเนินการทบทวนแผนเพื่อให้เป็นไปตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท๐๘๑๐.๓/ว ๒๙๓๑ ลงวันที่ ๑๕ พ.ค. ๒๕๖๒	๑. มีการเสนอโครงการและได้ดำเนินการตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ และมีเงินพียงพอ ตามเวลาที่กำหนด ๒. ได้รับฟังความคิดเห็นตามหลักการมีส่วนร่วมและเสนอโครงการ/แผนงานมาจำนวนมาก ๓. ประชาชนเข้าร่วมประชุมครบตามสัดส่วนการประชุมประชาคมท้องถิ่นระดับตำบล	๑. การเสนอปัญหาที่ผ่านมายังต้องมีการแก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นตามสภาพบริบทของพื้นที่ ๒. โครงการพัฒนาไม่สามารถตอบสนองความต้องการได้ครบถ้วนและไม่ตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน	๑. ประชาสัมพันธ์หลากหลายช่องทางให้ประชาชนได้รับทราบถึงความสำคัญกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในกระบวนการพัฒนาท้องถิ่น ๒. การดำเนินการมีการประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเตรียมพร้อมอย่างดีแล้ว ๓. มีการสรุปให้ประชาชนทราบ	วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบดังนี้ ๑. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ ๒. ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน ๓. ปลัดเทศบาลตำบลสนม (กรรรมการและเลขานุการคณะกรรมการพัฒนาเทศบาลตำบลสนม)

ชื่อผู้รายงาน พ.จ.อ.
(ปราโมทย์ ดาทอง)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน
วันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ส่วนราชการ.....กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลสนม.....
รายงานการปะเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด.... ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	ปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม **“การโอนงบประมาณต่างๆ”** วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปด้วยความมีประสิทธิภาพและตอบสนองต่อนโยบายของผู้บริหาร	๑. มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง บ่อยครั้ง เพราะแต่ละส่วนราชการมีภารกิจงานและงบประมาณไม่สอดคล้องตามที่อนุมัติ ๒. ตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอหรือตั้งงบประมาณไว้แต่ไม่ได้ดำเนินการตามที่สภาท้องถิ่นอนุมัติ ทำให้การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	๑. มีโครงการ/แผนงานไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) ของเทศบาลตำบลสนม เพื่อนำมาจัดทำเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. แจ้งแนวทางให้ถือปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน	๑. มีรายงานการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณต่อผู้บริหารท้องถิ่นและผู้กำกับดูแลตามระเบียบ ๒. แจ้งแต่ละส่วนราชการให้มีการควบคุมงบประมาณในปีงบประมาณและดำเนินการให้เป็นไปตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลสนม รวมทั้งรายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	๑. มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง บ่อยครั้ง เพราะแต่ละส่วนราชการมีภารกิจงานและงบประมาณไม่สอดคล้องตามที่อนุมัติ ๒. ตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอหรือตั้งงบประมาณไว้แต่ไม่ได้ดำเนินการตามที่สภาท้องถิ่นอนุมัติ ทำให้การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	๑. กำหนดนโยบายของผู้บริหารให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้น ๒. แจ้งระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้ทราบถึงแนวทางการปฏิบัติและผลกระทบจากการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงบ่อยครั้ง ๓. รายงานสรุปการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงให้ผู้บริหารทราบอย่างสม่ำเสมอ	วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ ดังนี้ ๑. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ ๒. ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน ๓. เจ้าหน้าที่งบประมาณ (ปลัดเทศบาลตำบลสนม)

ชื่อผู้รายงาน พ.จ.อ.
(ปราโมทย์ ดาทอง)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน
วันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ส่วนราชการ.....กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลสนม.....

รายงานการปะเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด.... ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	ปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม “การบังคับคดีตามคำพิพากษา” วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบังคับคดีเป็นไปตามคำพิพากษาของศาลแพ่งและมีความยุติธรรม ๒. เพื่อให้เป็นไปตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ๓. เพื่อประโยชน์ของทางราชการ	๑. ธนาคารพาณิชย์บางแห่งยังไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร ๒. การดำเนินการใช้เวลาหลายปี ๓. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดทักษะประสบการณ์และขาดทักษะในการติดตามทรัพย์สินของลูกหนี้ ๔. กฎหมายที่เกี่ยวข้องมีการปรับปรุงใหม่	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการสืบทรัพย์ลูกหนี้ตามคำพิพากษาและประชุม ๒. มีการประสานข้อมูลหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานที่ดิน กรมการขนส่ง ธนาคารพาณิชย์อย่างสม่ำเสมอ ๓. ได้เร่งรัดลูกหนี้ตามคำพิพากษา และได้แจ้งถึงสถานภาพการชำระหนี้ตามระยะเวลาอย่างต่อเนื่อง	๑. มีรายงานการสืบทรัพย์สินของลูกหนี้ฯเป็นปัจจุบัน ๒. ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุม ตรวจสอบการดำเนินการอย่างใกล้ชิด ๓. การประสานงานกับลูกหนี้ตามคำพิพากษาเป็นไปอย่างปัจจุบัน	๑. ธนาคารพาณิชย์บางแห่งยังไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร ๒. การดำเนินการใช้เวลาหลายปี ๓. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดทักษะประสบการณ์และขาดทักษะในการติดตามทรัพย์สินของลูกหนี้ ๔. กฎหมายที่เกี่ยวข้องมีการปรับปรุงใหม่	๑. ปรับปรุงคำสั่งให้เป็นปัจจุบัน ๒. วางแผนและกำหนดวิธีการและกรอบเวลาให้ชัดเจน ๓. มีการพัฒนาและส่งเสริมองค์ความรู้ให้ผู้บริหารและพนักงานอย่างสม่ำเสมอในส่วนของกฎหมายและระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลงให้เป็นปัจจุบัน	วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบดังนี้ ๑. นิติกรปฏิบัติการ ๒. ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน

ชื่อผู้รายงาน พ.จ.อ.

(ปราโมทย์ ดาทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน

วันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓