

เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน สำนักปลัดฯ ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานดังนี้ (๑) ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักปลัดที่ ๕๖๐/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๒ แบ่งภารกิจงานดังนี้ ๑.๑. งานธุรการ เมื่อสำรวจและประเมินแล้วยังมีความเสี่ยงอยู่เพราะเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในระเบียบงานสารบรรณ ๑.๒. งานนโยบายและแผน ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากประชาชนให้ความสนใจในการเข้าร่วมประชาคมน้อยและไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ ๑.๓. งานด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการควบคุมที่เพียงพอ ๑.๔. งานด้านสาธารณสุข ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การทำงานประสานกับชุมชนและหน่วยงานราชการอื่นค่อนข้างจะมีปัญหา ๑.๕. งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ จากการประเมินสภาพแวดล้อมภายในไม่พบความเสี่ยง ๑.๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการประเมินสภาพแวดล้อมภายในไม่พบความเสี่ยง มีบุคลากรเพียงพอปฏิบัติงาน ๑.๗. งานนิติการ มีการควบคุมที่เพียงพอ ๑.๘. งานการเจ้าหน้าที่ มีการควบคุมที่เพียงพอ	มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในเทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้ ๑. งานธุรการ เมื่อสำรวจและประเมินแล้วยังมีความเสี่ยงอยู่เพราะเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในระเบียบงานสารบรรณ ๒. งานนโยบายและแผน ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากประชาชนให้ความสนใจในการเข้าร่วมประชาคมน้อยและไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก โดยประเมินจากสภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยประเมินจาก (๑) <u>งานนโยบายและแผน</u> ความเสี่ยงจากประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาน้อย ทำให้ได้แผนพัฒนาที่ไม่ตรงกับความต้องการที่แท้จริง (๒) <u>งานด้านการศึกษา/ด้านปัญหาสังคม</u> ปัญหาเด็กติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น (๓) <u>งานด้านสาธารณสุข</u> คุณภาพชีวิตของประชาชน ความเสี่ยงจากการใช้สารเคมี สารพิษ ยาฆ่าหญ้าในนาข้าว ไร่ อ้อย มัน ทำให้ประชาชนได้รับอันตราย (๔) <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ภัยธรรมชาติในช่วงฤดูฝน ที่มีลมพายุและฝนตกหนัก ทำให้เกิดน้ำท่วมขังและถนนเกิดความเสียหาย ทำให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับความเดือดร้อน และบ้านเรือนได้รับความเสียหายจากลมพายุ และในฤดูแล้งสภาพอากาศแห้งแล้งไฟไหม้กิ่งไม้และหญ้าลุกลามพื้นที่ทำการเกษตรได้รับความเสียหาย	มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในเทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้ ๑. งานธุรการ เมื่อสำรวจและประเมินแล้วยังมีความเสี่ยงอยู่เพราะเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในระเบียบงานสารบรรณ ๒. งานนโยบายและแผน ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากประชาชนให้ความสนใจในการเข้าร่วมประชาคมน้อยและไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง <u>(๑)งานธุรการ</u> เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในระเบียบงานสารบรรณ (๒) <u>งานนโยบายและแผน</u> ความเสี่ยงจากประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาน้อย ทำให้ได้แผนพัฒนาที่ไม่ตรงกับความต้องการที่แท้จริง (๓) <u>งานด้านการศึกษา/ด้านปัญหาสังคม</u> ปัญหาเด็กติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น (๔) <u>งานด้านสาธารณสุข</u> คุณภาพชีวิตของประชาชน ความเสี่ยงจากการใช้สารเคมี สารพิษ ยาฆ่าหญ้าในนาข้าว ไร่อ้อย มัน ทำให้ประชาชนได้รับอันตราย (๕) <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ภัยธรรมชาติในช่วงฤดูฝน ที่มีลมพายุและฝนตกหนัก ทำให้เกิดน้ำท่วมขังและถนนเกิดความเสียหาย ทำให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับความเดือดร้อน และบ้านเรือนได้รับความเสียหายจากลมพายุ และในฤดูแล้งสภาพอากาศแห้งแล้งไฟไหม้กิ่งไม้และหญ้าลุกลามพื้นที่ทำการเกษตรได้รับความเสียหาย	(๑)<u>งานธุรการ</u> ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ในระเบียบงานสารบรรณ (๒) <u>งานนโยบายและแผน</u> จัดทำแผนประชาคมประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคม (๓) <u>งานด้านการศึกษา/ด้านปัญหาสังคม</u> จัดกิจกรรมให้ความรู้แก่เด็กและเยาวชนให้รู้ถึงพิษภัยของยาเสพติด จัดแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด (๔) <u>งานด้านสาธารณสุข</u> จัดกิจกรรมส่งเสริมความรู้เรื่องภัยจากการใช้สารเคมี สารพิษ ยาฆ่าหญ้าในนาข้าว ไร่อ้อย มัน เป็นต้น (๕) <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> มีการจัดตั้งเวรยามรักษาการณ์ภายในเทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม เพื่อรองรับแจ้งเหตุฉุกเฉินในการเตรียมความพร้อมเข้ารับการช่วยเหลืออย่างรวดเร็ว /ฝึกซ้อมแผนเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยอย่างต่อเนื่อง
๓. กิจกรรมการควบคุม <u>(๑)งานธุรการ</u> ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ในระเบียบงานสารบรรณ (๒) <u>งานนโยบายและแผน</u> จัดทำแผนประชาคมประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคม (๓) <u>งานด้านการศึกษา/ด้านปัญหาสังคม</u> จัดกิจกรรมให้ความรู้แก่เด็กและเยาวชนให้รู้ถึงพิษภัยของยาเสพติด จัดแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด (๔) <u>งานด้านสาธารณสุข</u> จัดกิจกรรมส่งเสริมความรู้เรื่องภัยจากการใช้สารเคมี สารพิษ ยาฆ่าหญ้าในนาข้าว ไร่อ้อย มัน เป็นต้น (๕) <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> มีการจัดตั้งเวรยามรักษาการณ์ภายในเทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม เพื่อรองรับแจ้งเหตุฉุกเฉินในการเตรียมความพร้อมเข้ารับการช่วยเหลืออย่างรวดเร็ว /ฝึกซ้อมแผนเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยอย่างต่อเนื่อง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร (๑) ช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร เพื่อให้ทันข่าวสารต่างๆอยู่เสมอ ๔.๒ ประสานภายในและภายนอกสำนักงานปลัดฯ (๑) การประสานภายในและภายนอกสำนักงานปลัดฯ และทุกส่วนของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม โดยเฉพาะส่วนราชการคลัง เพื่อประสานด้านการเบิกจ่ายในการช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่ (๒) การประสานจากภายนอก เพื่อประสานงานขอความช่วยเหลือจากอำเภอ จังหวัด หรือ อปท. ใกล้เคียง เมื่อภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นเกินกำลังเทศบาล ๕. การติดตามประเมินผล (๑) วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ (๒) วิธีการติดตามประเมินผลกำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง (๓) การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มืองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินประชุมร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองคลัง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานดังนี้ (๑) ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง ที่ ๕๖๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๒ แบ่งภารกิจงานดังนี้ ๑.๑. งานการเงินและบัญชี เมื่อสำรวจและประเมินแล้วยังมีความเสี่ยงอยู่ การบันทึกรายรับ-รายจ่ายไม่เป็นปัจจุบัน และการเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบไม่สมบูรณ์ครบถ้วน ๑.๒. งานพัฒนารายได้ จากการประเมินสภาพแวดล้อมภายในไม่พบความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ได้วิเคราะห์จากระเบียบที่ออกมาบังคับใช้ รวมถึงหนังสือสั่งการต่างๆ ซึ่งเกิดจากการยกฐานะจาก อบต.กุดดินจี่เป็นเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ทำให้ระเบียบต่างๆต้องศึกษาใหม่	มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี เมื่อสำรวจและประเมินแล้วยังมีความเสี่ยงอยู่เพราะการบันทึกรายรับ-รายจ่ายไม่เป็นปัจจุบัน และการจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบไม่สมบูรณ์ครบถ้วน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.๑. งานการเงินและบัญชี เมื่อสำรวจและประเมินแล้วยังมีความเสี่ยงอยู่ การบันทึกรายรับ-รายจ่ายไม่เป็นปัจจุบัน และการเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบไม่สมบูรณ์ครบถ้วน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.๑ กำชับการบันทึกบัญชีเงินสด บัญชีเงินฝากธนาคาร และรับโอน โดยแยกประเภทอย่างชัดเจนถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๑.๒ ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงินให้ครบถ้วนเมื่อมีการจ่ายเงินทุกครั้ง ๑.๓ หัวหน้าส่วนกำกับ ติดตาม ตรวจสอบฎีกาก่อนการเบิกจ่าย	<u>งานการเงินและบัญชี</u> ๑.๑ กำชับการบันทึกบัญชีเงินสด บัญชีเงินฝากธนาคาร และรับโอน โดยแยกประเภทอย่างชัดเจนถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๑.๒ ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงินให้ครบถ้วนเมื่อมีการจ่ายเงินทุกครั้ง ๑.๓ หัวหน้าส่วนกำกับ ติดตาม ตรวจสอบฎีกาก่อนการเบิกจ่าย ๑.๔ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร (๑) ช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร เพื่อให้ทันข่าวสารต่างๆอยู่เสมอ ๔.๒ ประสานภายในและภายนอกสำนักงานปลัดฯ (๑) การประสานภายในและภายนอกสำนักงานปลัดฯ และทุกส่วนของเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม โดยเฉพาะส่วนราชการคลัง เพื่อประสานด้านการเบิกจ่ายในการช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่ (๒) การประสานจากภายนอก เพื่อประสานงานขอความช่วยเหลือจากอำเภอ จังหวัด หรือ อปท. ใกล้เคียง เมื่อภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นเกินกำลังเทศบาล ๕. การติดตามประเมินผล (๑) วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (๒) วิธีการติดตามประเมินผลกำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุม ความเสี่ยง (๓) การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มืองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินประชุมร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองช่าง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานดังนี้ (๑) ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ที่ ๕๖๒ /๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๒ แบ่งภารกิจงานดังนี้ ๑.๑. งานสำรวจและออกแบบ เมื่อสำรวจและประเมินแล้วยังมีความเสี่ยงอยู่ ยังขาดบุคลากรด้านนี้อยู่ ๑.๒. งานด้านก่อสร้าง จากการประเมินสภาพแวดล้อมภายในไม่พบความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ได้วิเคราะห์จากระเบียบที่ออกมาบังคับใช้รวมถึงหนังสือสั่งการต่างๆ ซึ่งเกิดจากการยกฐานะจาก อบต.กุดดินจี่เป็นเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม ทำให้ระเบียบต่างๆต้องศึกษาใหม่	มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนปรับปรุงอย่างรัดกุม โดนจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้ ๑. งานสำรวจและออกแบบ เมื่อสำรวจและประเมินแล้วยังมีความเสี่ยงอยู่ เพราะการขาดบุคลากรด้านการสำรวจและงานออกแบบอยู่ ทำให้ได้งานด้านนี้มีความเสี่ยงอยู่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง การกำหนดความเสี่ยงของกองช่างกำหนดจาก ปัญหาและอุปสรรคของการปฏิบัติงานด้านงานสำรวจ และออกแบบ งานประมาณราคา และงาน บริหารงานทั่วไป ๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) ราคาวสดุต่างๆเพิ่มขึ้นเรื่อยๆไม่คงที่ ทำให้การ ประมาณราคาต่างๆต้องแก้ไขตลอดเวลา จึงต้อง กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับ ราคาวสดุต่างๆอยู่เสมอ (๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตร (๓) จัดหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร (๑) ช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร เพื่อให้ทัน ข่าวสารต่างๆอยู่เสมอ ๔.๒ ประสานภายในและภายนอกสำนักงานปลัดฯ (๑) การประสานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด และทุกส่วนของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม โดยเฉพาะส่วนราชการคลัง เพื่อประสานด้านการ เบิกจ่ายในการช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่ (๒) การประสานจากภายนอก เพื่อประสานงานขอ ความช่วยเหลือจากอำเภอ จังหวัด หรือ อบท. ใกล้เคียง เมื่อภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นเกินกำลังเทศบาล	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล (๑) วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (๒) วิธีการติดตามประเมินผลกำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง (๓) การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินประจักษ์ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในเทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ.....

(นายนาวา เอกทัศน์)

นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองหุ้ม
วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒