



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ระดับหน่วยงานย่อย)

สำหรับงวด

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕
ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



เทศบาลตำบลเทพสถิต
อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ



คำนำ

ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษา วินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัย การเงิน การคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินดำเนินงาน การคลัง งบประมาณ วินัย รายได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สินเงินคงคลัง และหนี้สาธารณะดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน การตรวจสอบ และมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นแจ้งว่า กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ ในการประเมินผลการควบคุม ภายใน เป็นต้นไป

การควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยในการดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัดและช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต ซึ่งการควบคุมภายในและการรายงาน ผลควบคุมภายในไปสู่การปฏิบัติในองค์กรได้อย่างเป็นรูปธรรม และไม่เป็นการปล่อยปละละเลย จนเป็นผล ทำให้ผิดพลาดและส่งต่อกำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ก่อน ๙๐ วัน นับแต่วัน สิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เทศบาลตำบลเทพสถิต จึงได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลัง กำหนด เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน ของรัฐ อันจะทำให้การดำเนินงาน และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์เป้าหมายและมีการกำกับดูแลที่ดี พร้อมทั้ง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และส่งต่อผู้กำกับดูแลตามระยะเวลาที่กำหนดต่อไป

เทศบาลตำบลเทพสถิต

สารบัญ

หน้า

แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ - ๘
แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๙ - ๓๘
แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินประเมินผลการควบคุมภายใน	๓๘ - ๖๗
แบบ ปค.๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	๖๘ - ๗๔

ภาคผนวก

๑. บันทึกข้อความ ที่ ชย ๕๒๖๑๒ /- เรื่อง การควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของ
รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
๒. คำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต ที่ ๒๒๘/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลเทพสถิต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๓. คำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต ที่ ๒๒๙/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๔. คำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต ที่ ๒๓๐/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๕. คำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต ที่ ๒๓๑/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในกองช่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๖. คำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต ที่ ๒๓๒/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๗. คำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต ที่ ๒๓๓/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในกองการศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๘. คำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต ที่ ๒๓๔/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอเทพสถิต

เทศบาลตำบลเทพสถิต ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเทพสถิต เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเทพสถิต

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และติดตามควบคุมต่อไปในปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล

๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑.๑ การเกิดภัยธรรมชาติต่างๆ ที่ไม่สามารถควบคุมได้
- ๑.๒ ความล่าช้าในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยเนื่องจากบุคลากรปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอในกรณีที่เกิดภัยพิบัติและเกิดความเสียหายเป็นวงกว้าง
- ๑.๓ เจ้าหน้าที่โอนย้ายทำให้ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานที่ต่อเนื่อง

กองคลัง

๒) งานการเงินและบัญชี

- ๒.๑ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- ๒.๒ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน
- ๒.๓ ส่วนราชการเบิกจ่ายเงินล่าช้า เกินกว่า ๕ วันหลังจากตรวจรับแล้วเสร็จ
- ๒.๔ เจ้าหน้าที่ตรวจฎีกามีปริมาณงานล้นมือ

/๓.งานทะเบียน...

๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๑ เจ้าหน้าที่ยังศึกษาระเบียบหนังสือการสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอ เนื่องจากการมีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบและหนังสือสั่งการบ่อยครั้ง

๓.๒ การบันทึกควบคุมการรับเพิ่มในช่วงปีและการจำหน่ายตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ ของงานพัสดุไม่ถูกต้องทำให้มีผลกระทบ ให้ทรัพย์สินซึ่งเป็นสิ่งสำคัญของงบแสดงฐานะการเงิน ยอดมูลค่าทรัพย์สินทางบัญชีผิดพลาดคลาดเคลื่อน

๓.๓ หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ จึงทำให้การจัดซื้อจัดจ้าง ล้าช้า และไม่เป็นไปตามเงื่อนไข

๓.๔ การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า

๔) งานจัดเก็บรายได้

๔.๑ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการชำระภาษี

๔.๒ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้ระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๔.๓ เจ้าหน้าที่มีปริมาณงานมากเกินไป

๔.๔ ในส่วนของงานแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและยังไม่ ครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ ภาษีอย่างเป็น ระบบที่ชัดเจน

๔.๕ ตามระเบียบพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการประเมินภาษีแบบใหม่ ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการประเมินภาษีรูปแบบใหม่ ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ ตรงตามเป้าหมาย

๔.๖ เจ้าหน้าที่ยังขาดการติดตามคำนวณ การประเมิน ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒

กองช่าง

๕) งานด้านการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

๕.๑ การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ทันตามกำหนดเนื่องจากมีปริมาณ งานมากและจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอและไม่ใช้ผู้ที่รับผิดชอบโดยตรง

๕.๒ ราคาวัดคู่ก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน

๕.๓ กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของ โครงการในการประมาณราคา

๖) งานด้านการสำรวจเพื่อก่อสร้าง

๖.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ล่าช้า และผิดพลาด งานไม่ ตรงตามเวลาที่กำหนดไว้

๖.๒ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์ สำรวจ

๖.๓ ขาดผู้รับผิดชอบโดยตรง

๖.๔ มีโครงการต่างๆ ที่ต้องดำเนินการในพื้นที่จำนวนมาก

๗) งานด้านการออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง

๗.๑ งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจประมาณราคางาน เขียนแบบและ งานควบคุมการก่อสร้าง ไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๗.๒ เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วยในการดำเนินการ

/กองการศึกษา...

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๘) งานกิจกรรมงานด้านการกีฬาและนันทนาการ

- ๘.๑ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ความชำนาญด้านกีฬาและนันทนาการ
- ๘.๒ การประสานงานในการดำเนินงานตามโครงการยังไม่มีดีเท่าที่ควร
- ๘.๓ การวางแผนการดำเนินงานยังไม่มีดีเท่าที่ควร
- ๘.๔ ประชาชนส่วนน้อยที่เห็นถึงความสำคัญของการเล่นกีฬา การออกกำลังกาย ทำให้ขาดการมีส่วนร่วมในด้านการกีฬาและนันทนาการของชุมชน

๙) งานกิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

- ๙.๑ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ความชำนาญด้านศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี
- ๙.๒ การประสานงานในการดำเนินงานตามโครงการยังไม่มีดีเท่าที่ควร
- ๙.๓ การวางแผนการดำเนินงานยังไม่มีประสิทธิภาพ
- ๙.๔ บุคลากรปฏิบัติงานมีภาระงานหลายด้านจึงไม่ได้สืบค้นหาหนังสือสั่งการ และระเบียบเพิ่มเติม
- ๙.๕ นักเรียนสังกัด สพฐ.มีการเปลี่ยนแปลงตลอด
- ๙.๖ การจัดสรรเงินอุดหนุนทั่วไปด้านการศึกษา

๑๐) งานกิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

- ๑๐.๑ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละส่วน ยังขาดความเข้าใจในระบบขั้นตอน และหลักการของการจัดซื้อจัดจ้างรวมทั้งยังไม่เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

กองสวัสดิการสังคม

๑๑) งานกิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์

- ๑๑.๑ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดเสี่ยงต่อเงินที่จะสูญหาย

๑๒) งานกิจกรรมงานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน

- ๑๒.๑ ส่งเสริมให้มีการรวมกลุ่มของเด็กและเยาวชนเทศบาลตำบลเทพสถิต
- ๑๒.๒ สอดส่องดูแลสวัสดิภาพของเด็กและเยาวชนซึ่งอาจได้รับผลกระทบจากปัญหายาเสพติดครอบครัวย
- ๑๒.๓ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้เสพยา

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๓) งานด้านการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป

- ๑๓.๑ ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ ปัญหาจากรถเก็บขนขยะสภาพเก่าทำให้เสียย่อยทำให้งานไม่เป็นไปตามแผนการ ออกเก็บขน ยังคงเกิดการตกค้างของขยะต้องมีการติดตามควบคุมต่อไป
- ๑๓.๒ มีขยะนอกเขตเทศบาลมาทิ้งในเขตจำนวนมาก
- ๑๓.๓ ไม่มีสถานที่กำจัดขยะและวิธีการจัดการขยะไม่ถูกหลักสุขาภิบาล
- ๑๓.๔ ประชาชนขาดจิตสำนึก ขาดความรู้ในการลดและคัดแยกมูลฝอยตั้งแต่ต้นทาง

๑๔) งานธุรการและพัสดุกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๑๔.๑ ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง
- ๑๔.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานธุรการ และงานพัสดุต้องปฏิบัติงานในหลายด้านและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายบางครั้งทำให้เกิดความล่าช้า

/หน่วยตรวจสอบ...

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑๕) งานด้านการตรวจสอบภายใน

๑๕.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับในการปฏิบัติงาน จึงทำให้เกิดความล่าช้า และผิดพลาดในทางปฏิบัติ

๑๕.๒ พบข้อระเบียบ กฎหมายวัฒนธรรมองค์กร

๑๕.๓ หน่วยตรวจสอบปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล

๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๑ จัดโครงการซ้อมแผนเผชิญเหตุต่างๆ กำหนดระยะเวลาชัดเจน บรรลุไว้ในแผนของเทศบาล

๑.๒ จัดให้มีช่องทางรับฟังความคิดเห็นของชาวบ้านต่อการช่วยเหลือ ด้านภัยพิบัติต่างๆ เช่น การประชุมพบปะ,แจ้งข่าวสารทางเว็บไซต์,โทรศัพท์

๑.๓ จัดทำข้อมูลทะเบียนภัยพิบัติต่างๆ เพื่อเป็นข้อมูลในอนาคต

๑.๔ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบวิธีปฏิบัติงาน

๑.๕ ประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนภัยล่วงหน้าเพื่อเตรียมการรับมือภัย ธรรมชาติ

๑.๖ สรรหาเจ้าหน้าที่ตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

๒) งานการเงินและบัญชี

๒.๑ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๒.๒ เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๓ จัดทำแบบสอบถาม/เช็คความเสี่ยงครบถ้วน ถูกต้องของฎีกาและเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย เพื่อเป็นเครื่องมือของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบฎีกา

๒.๔ กำหนดมาตรการร่วมกัน หากส่วนราชการใดส่งเอกสารเบิกจ่ายล่าช้าเกินกว่า ๕ วันทำการ กองคลังไม่ดำเนินการเบิกจ่ายให้ เว้นมีเหตุผลความจำเป็นเสนอนายกฯ พิจารณา

๒.๕ แจ้งเวียนข้อระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินให้ทุกส่วนราชการรับทราบ เพื่อถือปฏิบัติ

๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๑ ต้องมีการศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุอย่างสม่ำเสมอ

๓.๒ จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและแบบรูปเล่มมีการควบคุมการรับเพิ่มและการจำหน่ายตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๓.๓ มีการจำหน่ายซ่อมแซมพัสดุทุกปี

๓.๔ จัดอบรมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพื่อพัฒนาศักยภาพและประสิทธิภาพการทำงานให้ปฏิบัติแนวทางเดียวกัน

๓.๕ ขออนุมัติผู้มีอำนาจปรับปรุงทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องตรงกันกับรายงานทางการเงิน

๓.๖ ให้ทุกส่วนราชการ แจ้ง หรือ ส่งบันทึกขออนุมัติ จัดซื้อจัดจ้างพร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้งให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อน เพื่อ รับทราบ ก่อนการจัดซื้อ จัดจ้าง

/๓.๗ ให้เจ้าหน้าที่...

๓.๗ ให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วนศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตามว. ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเกิดขึ้น

๔) งานจัดเก็บรายได้

๕.๑ จัดอบรมประชาสัมพันธ์ให้ข้อมูลและให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บและการชำระภาษีให้กับประชาชนในท้องถิ่นทราบ

๕.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เข้ารับการฝึกอบรมตามสายงานเพื่อให้มีความรู้และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๕.๓ จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีค้างชำระให้เป็นปัจจุบันและสรุปรายงานเสนอผู้บังคับบัญชาเมื่อเกินกำหนด

๕.๔ จัดทำป้าย ขั้นตอนระยะเวลาในการชำระหนี้ เช่น ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้ายและรับชำระภาษีทางไปรษณีย์โดยปฏิบัติตามระเบียบกำหนด

๕.๕ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้มีพนักงาน สำนวณพนักงานประเมิน รวมทั้งการจัดทำแผนที่แม่บท ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ขั้นตอนการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒

๕.๖ กำชับให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ เข้าอบรม ศึกษาระเบียบพระราช บัญญัติ ภาษีที่ดิน และ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้เป็นปัจจุบัน

กองช่าง

๕) งานด้านการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

๕.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๕.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๕.๓ กำหนดตารางการทำงานเพื่อจัดลำดับขั้นตอนในการปฏิบัติงานในการประมาณราคางานก่อสร้าง

๕.๔ กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จในการประมาณราคางานก่อสร้างแต่ละโครงการ

๕.๕ มีการรายงานปัญหาในการปฏิบัติงานให้ ผอ.กองช่างหรือผู้ที่รักษาราชการแทน ผอ.กองช่าง

๕.๖ คำสั่งแบ่งงานภายใน กองช่างแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละคนที่ชัดเจน

๕.๗ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ควบคุมงานและปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด

๕.๘ ประสานงานกับ หน่วยงานราชการอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกัน และนำข้อมูลที่ตีมาปรับปรุงเพื่อให้ การทำงานมีประสิทธิภาพ

๖) งานด้านการสำรวจเพื่อก่อสร้าง

๖.๑ การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ เขียนแบบและบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๖.๒ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๖.๓ ปรับปรุงแผนดำเนินงานโครงการก่อสร้างต่างๆในเขตพื้นที่ให้เหมาะสมกับความจำเป็นของประชาชนตามลำดับก่อนหลัง

๖.๔ มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสมและเพียงพอ

/๗) งานด้านการ...

๗) งานด้านการออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง

๗.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราค่าจ้างให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๗.๒ ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภารกิจให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน

๗.๓ กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายใหม่ๆ และการสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๗.๔ ใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน

๗.๕ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาในเรื่องระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคางานก่อสร้าง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด

๗.๖ การดำเนินตรวจสอบข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การประมาณราคางานก่อสร้างให้ เป็นปัจจุบัน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๘) งานกิจกรรมงานด้านการกีฬาและนันทนาการ

๘.๑ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อมกีฬาต่างๆ ของเทศบาลในการที่จะส่งเสริมเด็ก เยาวชน ประชาชน เข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประเภทต่างๆ

๘.๒ ติดต่อขอการสนับสนุนบุคลากรเพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

๘.๓ จัดให้มีการแข่งขันกีฬาหลากหลายประเภทภายในตำบล

๘.๔ ส่งเสริมการรวมกลุ่มหรือจัดตั้งชมรมกีฬาภายในตำบล

๘.๕ รวบรวมเอกสารการจัดงานครั้งก่อนๆ เพื่อเป็นข้อมูลในการจัดงานครั้งต่อไป

๘.๖ มีการประชุมเตรียมความพร้อมก่อนการจัดการแข่งขันด้านการกีฬาและนันทนาการ

๙) งานกิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๙.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงานและกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ

๙.๒ จัดกิจกรรมส่งเสริมวัฒนธรรมประเพณี ในชุมชน

๙.๓ ติดต่อขอการสนับสนุนบุคลากรเพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๙.๔ บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรง

๙.๕ การประชุมเตรียมความพร้อมก่อนการจัดด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๙.๖ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในเทศบาลตำบลเทพสถิต แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละสำนัก/กองให้ชัดเจน

๑๐) งานกิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

๑๐.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่ใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๑๐.๒ ถือปฏิบัติตามระเบียบตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๘

๑๐.๓ จัดลำดับความสำคัญและวางแผนในการจัดซื้อจัดจ้าง

๑๐.๔ ติดตามผลการปฏิบัติงานของพนักงานและปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของพนักงาน

/กองสวัสดิการ...

กองสวัสดิการสังคม

๑๑) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์

- ๑๑.๑ ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ
- ๑๑.๒ จัดขั้นตอนและกระบวนการจ่ายเบี้ยยังชีพให้เป็นแนวทางเดียวกันทุกชุมชน
- ๑๑.๓ ให้ความรู้ และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในการรับเบี้ยยังชีพ
- ๑๑.๔ ก่อนการจ่ายเงินมีการประชาสัมพันธ์ วัน เวลา ที่ชัดเจนล่วงหน้า
- ๑๑.๕ มีการตรวจสอบ เอกสารให้ถูกต้อง ก่อนจ่ายเงินพร้อมตรวจสอบการมีชีวิตของผู้รับเบี้ยต่างๆให้ถูกต้อง
- ๑๑.๖ ติดต่oprสานงานกับผู้นำชุมชนในการติดตามผู้รับเบี้ยยังชีพให้มารับเงินภายใน วัน เวลา ที่กำหนด

๑๒) กิจกรรมงานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน

- ๑๒.๑ จัดกิจกรรมสำหรับเด็กและเยาวชนเพื่อให้เห็นความสำคัญในการรวมกลุ่มซึ่งเป็นเด็กที่อยู่ในพื้นที่
- ๑๒.๒ จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติด ปัญหาความรุนแรงภายในครอบครัวตลอดจนปัญหาและระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับเด็กและเยาวชนอย่างต่อเนื่อง
- ๑๒.๓ ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการคัดกรองตรวจค้นผู้อยู่ในกลุ่มเสี่ยง ตลอดจนการบำบัดและให้ความช่วยเหลือทุกช่องทาง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๓) งานด้านการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป

- ๑๓.๑ มีแผนการจัดการเก็บขยะคันใหม่และกำชับผู้รับขอบให้ดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้รณีสภาพการใช้งานที่ดี
- ๑๓.๒ จัดให้มีประชุมพนักงานเก็บขนขยะมูลฝอยเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อรับทราบปัญหาในการทำงานและแก้ไขปัญหาร่วมกัน
- ๑๓.๓ ปรับปรุงแผนการเก็บขนขยะมูลฝอยให้ครอบคลุมทั่วถึง ไม่ให้เกิดปัญหาขยะตกค้าง
- ๑๓.๔ มีแผนการดำเนินการปรับปรุงสถานที่กำจัดขยะ
- ๑๓.๕ การจัดพื้นที่ให้มีการรับซื้อขยะที่สามารถรีไซเคิลได้ ประจำเดือนตามชุมชนต่างๆ โดยขอความร่วมมือกับผู้ประกอบการค้าของเก่าโดยการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนรับทราบถึงราคา สถานที่และวัน เวลา
- ๑๓.๖ จัดโครงการกิจกรรมให้ความรู้รณรงค์สร้างจิตสำนึกสร้างความเข้าใจและขอความร่วมมือประชาชนเพื่อลดและคัดแยกมูลฝอยในครัวเรือนและจัดการขยะได้โดยเปลี่ยนให้เป็นรายได้เข้ามา

๑๔) งานธุรการและพัสดุกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๑๔.๑ มีพนักงานจ้างเหมาเป็นผู้ช่วยในการปฏิบัติงาน
- ๑๔.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม
- ๑๔.๓ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดความถูกต้องในการปฏิบัติงาน
- ๑๔.๔ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบเอกสารในการจัดซื้อ-จัดจ้าง เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด
- ๑๔.๕ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน
- ๑๔.๖ มีการประชุมเจ้าหน้าที่ระดับองค์กรเพื่อให้เกิดแนวทางเดียวกันในงานธุรการและการจัดซื้อจัดจ้าง

/หน่วยตรวจสอบ...

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑๕) ด้านการตรวจสอบภายใน

๑๕.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม/ประชุมรับทราบนโยบายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานอย่างสม่ำเสมอและทุกครั้งที่มีการจัดการอบรมหรือประชุม

๑๕.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการพัฒนาศักยภาพในการตรวจสอบภายในเชิงรุกเพื่อเพิ่มคุณค่าองค์กรจัดอบรมออนไลน์ผ่าน ZOOM

๑๕.๓ ศึกษาระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือชักชวน ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ประกอบการตรวจสอบก่อนเข้าตรวจในเรื่องนั้นๆ ทุกครั้ง

๑๕.๔ จัดทำคู่มือการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๗

๑๕.๖ นำมาตรฐานกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาใช้ในการปฏิบัติงาน

ลงมือชื่อ



(นายนิคม แทนทรัพย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเทพสถิต

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักปลัด เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย -สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานเทศบาลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน -สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การประเมินความเสี่ยง พบว่ามี ๑ กิจกรรม ที่ยกมาจากรายปี ๒๕๖๖ ประเมินความเสี่ยงแล้วพบว่ามีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ต้องนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุมต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้ ๒.๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดภัยธรรมชาติต่างๆ ที่ไม่สามารถควบคุมได้ ประชากรยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย อุบัติการณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๕ งาน คือ ๑. งานราชการทั่วไป ๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓. งานบริหารงานบุคลากร ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานทะเบียนราษฎร จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้ ๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การประเมินผลความเสี่ยง พบว่า มี ๑ กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ต้องนำเข้าสู่ระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ คือ ๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้กิจการด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เช่น อัคคีภัย/อุทกภัย/วาตภัย รวมถึงภัยแล้งหรือภัยหนาว มีความพร้อมสามารถบริการช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทันท่วงที

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักปลัด เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ กิจกรรมปี ๒๕๖๖ ที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม มี ๑ กิจกรรม ดังนี้คือ <u>๑.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> มีกิจกรรมการควบคุมยังไม่เพียงพอเหมาะ และได้ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมเพื่อนำไปควบคุมต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้คือ ๑. จัดโครงการซ้อมแผนเผชิญเหตุต่างๆ กำหนดระยะเวลาชัดเจนบรรจุไว้ในแผนของเทศบาล ๒. จัดให้มีช่องทางรับฟังความคิดเห็นของชาวบ้านต่อการช่วยเหลือด้านภัยพิบัติต่างๆ ๓. จัดทำข้อมูลทะเบียนภัยพิบัติต่างๆเพื่อเป็นข้อมูลในอนาคต ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบวิธีปฏิบัติงาน ๕. ประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนภัย ล่วงหน้าเพื่อเตรียมการรับมือกับภัยธรรมชาติ ๖. สรรหาเจ้าหน้าที่ตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติงานเทศบาลตำบลเทพสถิต มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถสืบค้นข้อมูลด้าน เพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงาน และติดตามข้อมูลข่าวสารจากเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นๆ เพื่อสืบค้นข้อมูลต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว	การประเมินผลการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมปี ๒๕๖๖ ที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม มี ๑ กิจกรรมต้องนำไปควบคุมต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้คือ <u>๑.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักปลัด กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านโดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ แยกเป็นปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของเทศบาล ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัดเทศบาลมีการนำสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ อย่างเพียงพอเหมาะสม เช่นระบบ internet และเพิ่มการประสานงานในทุกช่องทางที่เกี่ยวข้องเพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินงานของสำนักปลัดเทศบาลที่อยู่ในระดับสูงให้ลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักปลัด เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของ สำนักปลัด เทศบาล เช่น ติดต่อประสานงานส่วนราชการอื่น ใน เทศบาลตำบลเทพสถิตขอความร่วมมือในการดำเนินงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๓ การติดต่อประสานงาน ในองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นอื่นในเรื่องการเรื่องการป้องกันภัยพิบัติต่างๆ ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑. กิจกรรมที่ติดตามประเมินผลที่เกิดขึ้นตั้งแต่ปี ๒๕๖๖ จำนวน ๑ กิจกรรมที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมต้องนำไปปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมและ ติดตามประเมินผลต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ คือ ๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	สรุปการติดตามประเมินผล ๑. กิจกรรมที่ติดตามจากปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ในปี งบประมาณ ๒๕๖๖ ต้องติดตามต่อไป ปี งบประมาณ ๒๕๖๗ จำนวน ๑ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องมีการควบคุมที่เพียงพอและมี ประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๑ เกิดภัยธรรมชาติต่างๆ ที่ไม่สามารถควบคุมได้ ประชากรยังขาดความเข้าใจในการบริหาร จัดการภัยอุปรณณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ

ผลการประเมิน

สำนักปลัด มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตาม ประเมินการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ต่อไป


 ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวศรัญญา แก่นวิถึ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง เทศบาลตำบลเทพสถิต

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. ขาดบุคลากรในตำแหน่งที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญการปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้าบ้าง ๒. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า ๓. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ๔. มีการเบิกจ่ายผ่านระบบ e-LAAS เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังไม่มี ความชำนาญ ๕. หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง ๑.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ๑.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความชำนาญในระบบ e-LAAS และในเรื่องการจัดทำแผนที่ภาษีแม่บท และตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๔	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ ๑.งานการเงิน-การรับเงิน ๒.งานการจัดทำบัญชี ๓.งานการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียมและการพัฒนารายได้ ๔.งานเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ และทรัพย์สินต่างๆ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่าการรับจ่ายเงิน,การจัดทำบัญชี,การจัดซื้อจัดจ้าง,การจัดเก็บรายได้ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง เทศบาลตำบลเทพสถิต

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> พบว่า มี ๓ กิจกรรม ที่ยกมาจากรายปี ๒๕๖๕ ประเมินความเสี่ยงแล้วพบว่ามีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง ต้องนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุมต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้ <u>๒.๑.กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</u> การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้องตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ <u>๒.๒.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่าควรมีการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมทั้งระยะเวลาและงบประมาณที่ตั้งไว้ เพราะอาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย การปฏิบัติที่โปร่งใสตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต <u>๒.๓.กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</u> การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจะต้องศึกษาระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้มาก ต้องมีความพยายาม ขยันและอดทนในการออกติดตามทวงถาม และจัดเก็บ	<u>การประเมินความเสี่ยง</u> การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง เทศบาลตำบลเทพสถิต

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓. กิจกรรมควบคุม ๑.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๒.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๓.กิจกรรมด้านการงานจัดเก็บรายได้ ทั้ง ๓ กิจกรรมการควบคุมยังไม่เพียงพอ แก้ไขดีขึ้น บางส่วนจึงได้ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพิ่มเติมเพื่อนำไปควบคุมต่อไปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้คือ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ผู้อำนวยการกองคลังติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นประจำสม่ำเสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๕ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	การประเมินผลการควบคุม <u>๓.๑ กิจกรรมปี ๒๕๖๖ ที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม มี ๓ กิจกรรมต้องนำไปควบคุมต่อไป</u> <u>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้คือ</u> ๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. กิจกรรมด้านการงานจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลังเมื่อพบความเสี่ยงมีการแก้ไขปรับปรุงเป็นปัจจุบัน การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง เทศบาลตำบลเทพสถิตมีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑.กิจกรรมมีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบ สอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดย เป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อ หาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงาน แต่ละ กิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุม ต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ คือ ๑.กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ๒.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้	สรุปการติดตามประเมินผล ๕.๑.กิจกรรมที่ติดตามจากปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ในปี งบประมาณ ๒๕๖๖ ต้องติดตามต่อไปในปี งบประมาณ ๒๕๖๗ จำนวน ๓ กิจกรรม คือ ๑.กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ๒.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของ กองคลัง เทศบาลตำบลเทพสถิต
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ผลการประเมินตามแบบ
ปค.๔ ของ กองคลังเทศบาลตำบลเทพสถิต มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง
๔องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการ
ปรับปรุง ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ มี
การเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน, การจัดทำ-ส่งเอกสารเอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ขาด
บุคลากรในตำแหน่งที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญการปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้าบ้าง

๑.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่าการดำเนินการจัดซื้อ
จัดจ้างมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานเอกสาร
ประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๑.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจนพบว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนี้ยังขาดประสบการณ์ การจัดเก็บรายได้ต้องมีความพยายาม ขยันและอดทนในการออกติดตามทวงถามและจัดเก็บ เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

ผลการประเมิน

กองคลัง มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ต่อไป

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นางจณนอม จงจิตต์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองช่าง เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาด ลำช้า ในการปฏิบัติงาน มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน ๒. กิจกรรมด้านงานการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาด ลำช้า ในการปฏิบัติงานได้ ๓. กิจกรรมด้านงานการออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาด ลำช้า ในการปฏิบัติงานได้ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาด ลำช้า ในการปฏิบัติงานได้ มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน ๒. กิจกรรมด้านงานการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาด ลำช้า ในการปฏิบัติงานได้	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่กองช่างแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๒ งาน คือ ๑. งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๒. งานออกแบบ และเขียนแบบ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ๒. กิจกรรมด้านงานการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง ๓. กิจกรรมด้านงานการออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง การประเมินผลความเสี่ยง การประเมินผลความเสี่ยงในกองช่าง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยมีปลัดเทศบาลตำบลเทพสถิตรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้กับดูแล แต่ทั้งนี้ก็ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องติดตามและประเมินผลต่อไป

ชื่อส่วนงานย่อย: กองช่าง เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมด้านงานการออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ <u>กิจกรรมปี ๒๕๖๖ ที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม มี ๓ กิจกรรม ดังนี้คือ</u> <u>๑.กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง</u> ๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ๓. กำหนดตารางการทำงานเพื่อจัดลำดับขั้นตอนในการปฏิบัติงานในการประมาณราคางานก่อสร้าง ๔. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จในการประมาณราคางานก่อสร้างแต่ละโครงการ ๕. มีการรายงานปัญหาในการปฏิบัติงานให้ ผอ.กองช่างหรือผู้รักษาราชการแทน ผอ.กองช่าง ๖. คำสั่งแบ่งงานภายใน กองช่างแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละคนที่ชัดเจน ๗. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ควบคุมงานและปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ๘. ประสานงานกับ หน่วยงานราชการอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกัน และนำข้อมูลที่ตีมาปรับปรุงเพื่อให้ การทำงานมีประสิทธิภาพ <u>๒.กิจกรรมด้านงานการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง</u> ๑. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบเขียนแบบและบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศีษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง ๒. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม	<u>การประเมินผลการควบคุม</u> การควบคุมที่มีอยู่ของกองช่าง ไม่เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร แต่มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป <u>กิจกรรมปี ๒๕๖๖ ที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม มี ๓ กิจกรรมต้องนำไปควบคุมต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้คือ</u> ๑. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ๒. กิจกรรมด้านงานการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง ๓. กิจกรรมด้านงานการออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองช่าง เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. ปรับปรุงแผนดำเนินงานโครงการก่อสร้างต่างๆในเขตพื้นที่ให้เหมาะสมกับความจำเป็นของประชาชนตามลำดับก่อนหลัง ๔. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสมและเพียงพอ <u>๓.กิจกรรมด้านการออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง</u> ๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม ๒. ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภารกิจให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๓. กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายใหม่ๆและการสั่งการจากหน่วยงานต่างๆถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๔. ใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน ๕. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาในเรื่องระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาการก่อสร้าง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด ๖. การดำเนินตรวจสอบข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาการก่อสร้างให้ เป็นปัจจุบัน <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๑. นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง ๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ	<u>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</u> ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองช่างมีความครอบคลุมทุกด้าน และมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับมีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยมีปลัดเทศบาลตำบลเทพสถิต รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้กำกับดูแล แต่ทั้งนี้ก็ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องติดตามและประเมินผลต่อไป

ชื่อส่วนงานย่อย: กองช่าง เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามและประเมินผล ๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา ๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน	การประเมินผลการติดตาม การติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองช่าง มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควร ซึ่งต้องติดตามและประเมินผลต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของ กองช่าง เทศบาลตำบลเทพสถิต สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ผลการประเมินตาม แบบ ปค.4 ของ กองช่างเทศบาลตำบลเทพสถิต มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง 4 องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. **กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาด ค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานมีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ราคาสถูก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลก และราคาน้ำมัน
๒. **กิจกรรมด้านงานการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาด ค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานได้
๓. **กิจกรรมด้านงานการออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาด ค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานได้

ผลการประเมิน

กองช่าง มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(นายสรวิชัย สมรูป)

ปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย -สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานเทศบาลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน -สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การประเมินความเสี่ยง พบว่า มี ๓ กิจกรรม ที่ยกมาจากปี ๒๕๖๕ ประเมินความเสี่ยงแล้วพบว่ามีความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง ต้องนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุมต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้ ๒.๑.กิจกรรมงานด้านการกีฬาและนันทนาการ - เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษามีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นจึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า -จัดสรร / รับโอน(ย้าย)/สรรหา จ้างเหมาพนักงานบุคลากรทางการศึกษา เพื่อมอบหมายงานได้ตามความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคือ ๑. งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น ๒. งานกีฬาและนันทนาการ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบจุดอ่อนในภารกิจงานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น คือ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง พบจุดอ่อนในภารกิจงานกีฬาและนันทนาการ คือกิจกรรมงานด้านการกีฬาและนันทนาการ สรุปผลการประเมินความเสี่ยง พบว่า มี ๓ กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง ต้องนำเข้าสู่ระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ คือ ๑. กิจกรรมงานด้านการกีฬาและนันทนาการ เพื่อให้กิจการด้านการการกีฬาและนันทนาการส่งเสริมให้เด็ก เยาวชน ประชาชน เล่นกีฬาไม่พึ่งพายาเสพติด มีสุขภาพร่างกายแข็งแรง ๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อให้การดำเนินการนำข้อมูลการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมให้ประชาชนเห็นความสำคัญการอนุรักษ์ สืบสานและส่งเสริมประเพณีต่างๆ

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>๒.๒.กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</u> - เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษามีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นจึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า - จัดสรร / รับโอน(ย้าย)/สรรหา จ้างเหมาพนักงานบุคลากรทางการศึกษา เพื่อมอบหมายงานได้ตามความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ <u>๒.๓.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u> - เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษามีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นจึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า <u>๓.กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน ๓.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน ๓.๓ จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนประชาชน เล่นกีฬาไม่พึ่งพายาเสพติด เห็นความสำคัญในการออกกำลังกาย <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของ กองการศึกษา เช่น - ติดต่อประสานงานส่วนราชการอื่น ในเทศบาลตำบลเทพสถิต ขอความร่วมมือในการดำเนินงาน ส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ส่งเสริมกิจกรรมงานด้านการกีฬาและนันทนาการ - ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ	<u>๓. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u> เพื่อให้งานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล <u>สรุปผลการควบคุม</u> ๓.๑ กิจกรรมปี ๒๕๖๖ ที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม มี ๓ กิจกรรมต้องนำไปควบคุมต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้คือ ๑.กิจกรรมงานด้านการกีฬาและนันทนาการ ๒.กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ๓.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง <u>สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร</u> การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสารในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษามีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑.กิจกรรมที่ติดตามประเมินผลที่เกิดขึ้นตั้งแต่ปี ๒๕๖๕ จำนวน ๓ กิจกรรมที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมต้องนำไปปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมและติดตามประเมินผลต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ คือ ๑.กิจกรรมงานด้านการกีฬาและนันทนาการ ๒.กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ๓.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง	สรุปการติดตามประเมินผล มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษาฯ มีความเหมาะสมแต่ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควร ซึ่งต้องติดตามและประเมินผลต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของ กองการศึกษา เทศบาลตำบลเทพสถิต สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ผลการประเมินตาม แบบ ปค.4 ของกองการศึกษาเทศบาลตำบลเทพสถิต มีการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง 4 องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงดังนี้

๑. กิจกรรมงานด้านการกีฬาและนันทนาการ

- เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษามีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นจึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า

- จัดสรร / รับโอน(ย้าย)/สรรหา จ้างเหมาพนักงานบุคลากรทางการศึกษา เพื่อบริการตามความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

๒. กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

- เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษามีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นจึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า

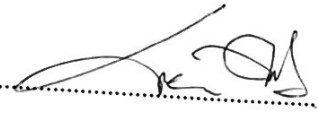
- จัดสรร / รับโอน(ย้าย)/สรรหา จ้างเหมาพนักงานบุคลากรทางการศึกษา เพื่อบริการตามความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

๓. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

- เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษามีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นจึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า

ผลการประเมิน

กองการศึกษา มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ต่อไป

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นางสาวพิชชากร หนูแก้ว)
นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ชื่อส่วนงานย่อย: กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เนื่องจากมีผู้สูงอายุจำนวนมาก มีการย้ายภูมิลำเนาบ่อย ๆ ทำให้ข้อมูลเกิดความผิดพลาดได้ ๑.๒ กิจกรรมการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก มีความคลาดเคลื่อนเกิดความผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับผู้เสียชีวิตไปแล้ว ทำให้ต้องเสียเวลาเรียกเงินคืน ๑.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชน การไม่ได้รับความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการ ควบคุมป้องกันปัญหายาเสพติดในพื้นที่ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เนื่องจาก มีผู้สูงอายุจำนวนมาก มีการย้ายภูมิลำเนาบ่อย ๆ ทำให้ข้อมูลเกิดความผิดพลาดได้ ๒.๒ กิจกรรม การตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก มีความคลาดเคลื่อนเกิดความผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับผู้เสียชีวิตไปแล้ว ทำให้ต้องเสียเวลาเรียกเงินคืน ๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติด ในพื้นที่คือ ความอยากรู้อยากลอง หรือการชักชวนกัน ในหมู่เด็กวัยรุ่น การขาดความอบอุ่นในครอบครัวหรือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากผู้ปกครอง และให้ข้อมูล หรือแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะอาจกลัวสังคมไม่ยอมรับ ไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ ดังนั้นการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดจึงเป็นไป ด้วยความยากลำบาก	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม ผลการประเมินกองสวัสดิการสังคม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งาน คือ ๑. งานพัฒนาชุมชน ๒. งานสังคมสงเคราะห์ จากการวิเคราะห์ ประเมิน ผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบจุดอ่อนในภารกิจ คือ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ และการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ และกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม มีการกำหนดเป้าหมายวัตถุประสงค์ และตัวชี้วัดผลสำเร็จในการดำเนินงาน โดยได้ระบุปัจจัยเสี่ยงต่างๆ และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ครอบคลุมทุกกิจกรรม และมีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและเพียงพอ ซึ่งพบความเสี่ยงใน ๒ งานดังกล่าว

ชื่อส่วนงานย่อย: กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เนื่องจากมีผู้สูงอายุจำนวนมาก มีการย้ายภูมิลำเนาบ่อย ๆ ทำให้ข้อมูลเกิดความผิดพลาดได้ ๓.๒ กิจกรรม การตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีความคลาดเคลื่อนเกิดความผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับผู้เสียชีวิตไปแล้ว ทำให้ต้องเสียเวลาเรียกเงินคืน ๓.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด-จัดทำแผนงาน/โครงการส่งเสริมความรู้ด้านการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง จัดกิจกรรมรณรงค์การต่อต้านยาเสพติด และส่งเสริมกิจกรรม ที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่เยาวชนในชุมชน เช่น การจัดแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด กิจกรรมจิตอาสา/การบำเพ็ญ ประโยชน์ในชุมชน เป็นต้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที ๒.การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๓.ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ	การประเมินผลการควบคุม การควบคุมที่มีอยู่ของกองการสวัสดิการฯ เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการและสังคมฯ มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี

ชื่อส่วนงานย่อย: กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕.กิจกรรมการติดตามผล ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความ ชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลเยาวชน เพื่อรายงาน ผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้า งาน และผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ต้องติดตาม กำกับ ดูแล	การประเมินผลการติดตามผล มีการติดตามและการประเมินผลการ ตรวจสอบของกองสวัสดิการและสังคมฯ มีความ เหมาะสม และเพียงพอ

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของกองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลเทพสถิต สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ผลการประเมินตาม แบบ ปค.๔ ของกองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลเทพสถิต มีการประเมินองค์ประกอบในการควบคุมภายใน ครบทั้ง ๔ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์

- เนื่องจากมีผู้สูงอายุจำนวนมาก มีการย้ายภูมิลำเนาบ่อย ๆ ทำให้ข้อมูลเกิดความผิดพลาดได้
- มีความคลาดเคลื่อนเกิดความผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับผู้เสียชีวิตไปแล้ว ทำให้ต้องเสียเวลา เรียกเงินคืน

๒. กิจกรรมงานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน

- การขาดความอบอุ่นในครอบครัวหรือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากผู้ปกครอง และให้ข้อมูล หรือแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะอาจกลัวสังคมไม่ยอมรับ ไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ ดังนั้นการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดจึง เป็นไป ด้วยความยากลำบาก

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสุดใจ ยวงทอง)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ชื่อส่วนงานย่อย: กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมควบคุม <u>๑.๑ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาจากรถเก็บขนขยะสภาพเก่าทำให้เสียย่อยทำให้งานไม่เป็นไปตามแผนการ ออกเก็บขน ยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนบางจุด - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่ตระหนัก ไม่เห็นความสำคัญของการกำจัดขยะที่ถูกต้อง มีขยะนอกเขตเข้ามาทิ้งในเขตเป็นจำนวนมาก <u>๑.๒ กิจกรรมงานธุรการและพัสดุกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง การประสานงานปฏิบัติงานล่าช้าและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีจำนวนจำกัด ๒. การประเมินความเสี่ยง <u>๒.๑ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</u> - ปัญหาจากรถเก็บขนขยะสภาพเก่าทำให้เสียย่อยทำให้งานไม่เป็นไปตามแผนการ ออกเก็บขน ยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนบางจุด - ประชาชนไม่ตระหนัก ไม่เห็นความสำคัญของการกำจัดขยะที่ถูกต้อง มีขยะนอกเขตมาทิ้งในเขตเป็นจำนวนมากทำให้การจัดเก็บไม่เพียงพอต่อปริมาณขยะ <u>๒.๑ กิจกรรมงานธุรการและพัสดุกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> - ขาดบุคลากรปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง บุคลากรที่ทำงานยังขาดความรู้และประสบการณ์ ทำให้งานล่าช้า	<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคือ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์ประเมินผล จุดอ่อนกิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ต้องมีการควบคุมดังนี้ ๑. สรรหาเจ้าหน้าที่ด้านสาธารณสุขเพิ่ม ๒. มีการประสานงาน การทำงานร่วมกันเป็นทีมกับประชาชนในเขตเทศบาล ๓. สรรหารถเก็บขยะใหม่ ๔. สร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนในปัญหาของขยะมูลฝอย จุดอ่อนกิจกรรมงานธุรการและพัสดุกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ต้องมีการควบคุมดังนี้ ๑. ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒. เจ้าหน้าที่คนเดียวกันปฏิบัติงานหลายภาระกิจ ซึ่งอาจทำให้การประสานงานปฏิบัติงานล่าช้า <u>การประเมินผลความเสี่ยง</u> การประเมินผลความเสี่ยงในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ โดยมีผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นผู้ดูแล แต่ทั้งนี้ก็ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องติดตามและประเมินผลต่อไป

ชื่อส่วนงานย่อย: กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม กำหนดกิจกรรมขึ้นควบคุมดังนี้ ๓.๑ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ช่วยกันคัดแยกขยะ มูลฝอย ทำให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ในด้านสุขภาพอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๒.อบรมให้ความรู้ในการคัดแยกขยะและนำกลับมาใช้ใหม่ ๓. สรรหารถเก็บขยะใหม่ ๔. ให้ทางชุมชนจัดทำธนาคารขยะในชุมชนและบริหารงานโดยคนในชุมชน ๕. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนช่วยสอดส่องบุคคลภายนอกมาทิ้งขยะ ๓.๒ กิจกรรมงานธุรการและพัสดุกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. มีพนักงานจ้างเหมาเป็นผู้ช่วยในการปฏิบัติงาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม ๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดความถูกต้องในการปฏิบัติงาน ๔. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบเอกสารในการจัดซื้อ-จัดจ้างเพื่อป้องกันข้อผิดพลาด ๕. แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน ๖. มีการประชุมเจ้าหน้าที่ระดับองค์กรเพื่อให้เกิดแนวทางเดียวกันในงานธุรการและการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๑. สำรวจข้อมูลและติดตามข่าวสารจาก Website ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องทาง วิทยุ โทรทัศน์ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ การประชาสัมพันธ์ทางหอกระจายข่าว เพื่อให้ประชาชนได้รับข่าวสารและสถานการณ์ต่าง ๆ ได้ทันเวลา ๒. การประสานงานภายในและภายนอกส่วนสาธารณสุขฯ การประสานงานภายในส่วนสาธารณสุข เพื่อดำเนินการควบคุมโรคให้รวดเร็ว ทันทั่วถึง ทันเวลา การประสานงานภายนอกประสานงานกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ในการแจ้งข่าวให้รวดเร็ว ทันทั่วถึง ทันเวลา	<u>การประเมินผลการควบคุม</u> การควบคุมที่มีอยู่ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป <u>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๑. ได้รับข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ เพื่อมาปรับใช้ในการทำงานให้ทันต่อเหตุการณ์ ๒. ได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานต่าง ๆ ในการดำเนินงานด้วยดี ๓. แหล่งข้อมูลที่น่าเชื่อถือ ชัดเจนเป็นรูปธรรมและสอดคล้องกับพื้นที่

ชื่อส่วนงานย่อย: กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อ รายงานการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารเพื่อให้งานกองสาธารณสุขฯ ดำเนินไปตามขั้นตอนและมีประสิทธิภาพ	การประเมินผลการติดตาม การติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบ ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความ เหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควร ซึ่งต้องติดตามและประเมินผลต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเทพสถิต สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ผลการประเมินตาม แบบ ปค.4 ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเทพสถิต มีการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง 4 องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจกรรมงานด้านการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป

- ปัญหาจากรถเก็บขนขยะสภาพเก่าทำให้เสียบ่่อยทำให้งานไม่เป็นไปตามแผนการ ออกเก็บขนยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนบางจุด
- ประชาชนไม่ตระหนัก ไม่เห็นความสำคัญของการกำจัดขยะที่ถูกต้อง มีขยะนอกเขตมาทิ้งในเขตเป็นจำนวนมากทำให้การจัดเก็บไม่เพียงพอต่อปริมาณขยะ

๒. กิจกรรมงานธุรการและพัสดุกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ขาดบุคลากรปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง บุคลากรที่ทำงานยังขาดความรู้และประสบการณ์ ทำให้งานล่าช้า

ผลการประเมิน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามระบบควบคุมภายใน
อย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การ
ควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นางสาวจุฑามาศ ดิเรกโชค)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อส่วนงานย่อย: หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ การปฏิบัติงานประจำ, คำสั่งแบ่งงาน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงานตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเป็นปัจจุบัน โดยภารกิจงานประจำเป็นไปตามระเบียบและอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดเทศบาลตำบลเทพสถิตเพื่อนำเสนอต่อนายกเทศมนตรีตำบลเทพสถิต ทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระ ๑.๓ จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารระดับสูงมีความซื่อสัตย์ และจริยธรรมยึดถือตามการกำหนดนโยบายในการบริหารองค์กร การสร้างเสริมผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตนตามหลักปฏิบัติที่กำหนดในจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีจุดยืนที่มั่นคง มีความเที่ยงธรรม การรักษาความลับ และมีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเป็นหลักประกันความมั่นใจในการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดเทศบาลตำบลเทพสถิตเพื่อนำเสนอต่อนายกเทศมนตรีตำบลเทพสถิต ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนองานผ่านปลัดเทศบาลตำบลเทพสถิตเพื่อนำเสนอต่อนายกเทศมนตรีตำบลเทพสถิต ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ชื่อส่วนงานย่อย: หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> ๑.๔ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ศึกษาค้นคว้าระเบียบ ข้อกฎหมาย และข้อมูลต่างๆ อยู่เป็นประจำ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจากระบบอินเทอร์เน็ต และเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดชัยภูมิและกรมบัญชีกลาง ฯลฯ <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้ ๒.๑ หน่วยตรวจสอบขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับในการปฏิบัติงาน เพราะพึ่งบรรจู่ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ๒.๒ มีระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ ๒.๓ หน่วยตรวจสอบปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ครบทุกภารกิจที่มีความเสี่ยงโดยนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำกิจกรรมการควบคุมเหล่านั้น ไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในองค์กรหรือในส่วนราชการ ได้เห็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างชัดเจน เพื่อกระตุ้นให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด	ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนองานผ่านปลัดเทศบาลตำบลเทพสถิตเพื่อนำเสนอต่อนายกเทศมนตรีตำบลเทพสถิต ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้าและไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง ข้อสรุป ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายในให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบันในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการควบคุมและการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของผู้ปฏิบัติงานในแต่ละ

ชื่อส่วนงานย่อย: หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
ช่วยลดระดับความเสี่ยงที่มีให้มึระดับลดลง หรือหมดไปจากกระบวนการปฏิบัติงาน สรุปกิจกรรมการควบคุมในหน่วยงานตรวจสอบภายใน ดังนี้ <u>๓.๑ ด้านการตรวจสอบภายใน</u> กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม/ประชุมรับทราบนโยบายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานอย่างสม่ำเสมอและทุกครั้งที่มีการจัดการอบรมหรือประชุม ๒. ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้ารับการพัฒนาการตรวจสอบภายในเชิงรุกเพื่อเพิ่มคุณค่าองค์กร(อบรมออนไลน์ผ่าน ZOOM) ๓. ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือชักชวน ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบก่อนเข้าตรวจในเรื่องนั้นๆ ทุกครั้ง ๔. จัดทำคู่มือการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ๕. นำมาตรฐานกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาใช้ในการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ ๔.๑ สารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการ ตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น	ส่วนราชการในหน่วยงาน โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ข้อสรุป ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการในการปฏิบัติงานมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมในระดับหน่วยงานย่อย ของหน่วยตรวจสอบภายในที่มีความเสี่ยงจำนวน ๑ กิจกรรมซึ่งหน่วยงานได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมไว้จำนวน ๕ กิจกรรมการควบคุม ซึ่งครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยตรวจสอบภายใน การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ไม่มีความเพียงพอเหมาะสมไม่สามารถลดความเสี่ยงที่อยู่ให้ลดลงหรือหมดไปได้ ยังต้องมีการควบคุมต่อไป ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ

ชื่อส่วนงานย่อย: หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔.๒ การสื่อสาร การติดต่อประสานงานภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยการติดต่อโดยตรง และติดต่อทางโทรศัพท์ Line และ Facebook สำนักงานมาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่างการปฏิบัติงานในองค์กร ๕. กิจกรรมการติดตามผล ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและรายงานผลฯ ให้ผู้บริหารทราบ และแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป	ข้อสรุป สารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการปฏิบัติงานมีความจำเป็นและเหมาะสมในการปฏิบัติงาน ผู้บริหารทุกระดับได้กำชับให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตาม ข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการต่างๆอย่างเคร่งครัด ผลการประเมิน ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อถืออย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป ข้อสรุป ๑. มีภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จำนวน ๑กิจกรรม ซึ่งภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ กิจกรรม ของหน่วยตรวจสอบภายในจกนำภารกิจดังกล่าวที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์นี้ไปดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

๑.๑ หน่วยตรวจสอบขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับในการปฏิบัติงาน เพราะเพิ่งบรรจุ

๑.๒ มีระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ

๑.๓ หน่วยตรวจสอบปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ

ผลการประเมิน

ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ต่อไป

ลงชื่อ.....จิรนนท์.....เสียงน้อย.....ผู้รายงาน

(นางสาวจิรนนท์ เสียงน้อย)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน



แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณ เดิมพ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้น รอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้องติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> วัตถุประสงค์ เพื่อให้กิจการด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เช่น อัคคีภัย/อุทกภัย/วาตภัย รวมถึงภัย แล้งหรือภัยหนาว มีความพร้อม สามารถบริการช่วยเหลือประชาชน ได้อย่างทันทั่วทั้งที่	๑.การเกิดภัยธรรมชาติต่างๆ ที่ ไม่สามารถควบคุมได้ ๒.ความล่าช้าในการให้ความ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยเนื่องจาก บุคลากรปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ในกรณีที่เกิดภัยพิบัติและเกิด ความเสียหายเป็นวงกว้าง	๑.จัดโครงการซ้อมแผน เผชิญเหตุต่างๆ กำหนด ระยะเวลาชัดเจน บรรลุไว้ใน แผนของเทศบาล ๒.จัดให้มีช่องทางรับฟัง ความคิดเห็นของชาวบ้าน ต่อการช่วยเหลือ ด้านภัย พิบัติต่างๆ เช่น การประชุม พบปะ,แจ้งข่าวสารทาง เว็บไซต์,โทรศัพท์ ๓. จัดทำข้อมูลทะเบียนภัย พิบัติต่างๆ เพื่อเป็นข้อมูลใน อนาคต ๔ .กำ ขั บ เ จ้ า ห นั้ ที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ ถูกต้องตามระเบียบวิธี ปฏิบัติงาน	กิจกรรมที่เลือกมาใช้ยังไม่ เพียงพอและเหมาะสมยังไม่ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม ยังมีความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ต้องมีการ ติดตามควบคุมต่อไป ใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๑.การเกิดภัยธรรมชาติ ต่างๆ ที่ไม่สามารถควบคุม ได้ ๒.ความล่าช้าในการให้ความ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย เนื่ อ ง จ า ก บุ ค ล า ก ร ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอใน กรณีที่เกิดภัยพิบัติและเกิด ความเสียหายเป็นวงกว้าง ๓.เจ้าหน้าที่โอนย้ายทำให้ ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานที่ ต่อเนื่อง	๑.จัดโครงการซ้อมแผนเผชิญ เหตุต่างๆ กำหนดระยะเวลา ชัดเจน บรรลุไว้ในแผนของ เทศบาล ๒.จัดให้มีช่องทางรับฟังความ คิดเห็นของชาวบ้านต่อการ ช่วยเหลือ ด้านภัยพิบัติต่างๆ เช่น การประชุมพบปะ,แจ้ง ข่าวสารทางเว็บไซต์,โทรศัพท์ ๓. จัดทำข้อมูลทะเบียนภัย พิบัติต่างๆ เพื่อเป็นข้อมูลใน อนาคต ๔.กำ ขั บ เ จ้ า ห นั้ ที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการให้ถูกต้องตาม ระเบียบวิธีปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๖๖ สำนัก ปลัดเทศบาล

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเทพสถิต

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

แบบติดตาม ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย (ต่อ) <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้กิจการด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เช่น อัคคีภัย/ อุทกภัย/वादภัย รวมถึงภัยแล้งหรือภัย หนาว มีความพร้อมสามารถบริการ ช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทันท่วงที					๕. ประชาสัมพันธ์แจ้งเตือน ภัย ล่วงหน้าเพื่อเตรียมการ รับมือกับภัย ธรรมชาติ ๖. สรรหาเจ้าหน้าที่ตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	๓๐ ก.ย. ๖๖ สำนัก ปลัดเทศบาล

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการนำข้อมูลที่ได้จาก การประชาคมมา ปรับปรุงแก้ไขและ พัฒนาท้องถิ่น เพื่อประโยชน์ในการ พัฒนาท้องถิ่นที่มีประสิทธิภาพ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาด ประสบการณ์ในการทำงานเนื่องจาก เจ้าหน้าที่บรรจุใหม่ ๒.การทำแผนปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่ตั้งไว้เนื่องจากโครงการเสนอ เข้าแผนมีปริมาณมากไม่สามารถ ดำเนินการได้ทั้งหมด	๑.สรรหาเจ้าหน้าที่ ตำแหน่งวิเคราะห์ นโยบายและแผน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง ๓.จัดให้มีการทบทวน แผน/ปรับปรุงแผนให้ เป็นปัจจุบัน	กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้มีความ เพียงพอ เหมาะสม และ สามารถลดความเสี่ยง ในระดับสูงให้อยู่ใน ระดับที่ความควบคุมได้ ในสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๖	-	-	๓๐ ก.ย.๖๖ สำนัก ปลัดเทศบาล

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวศรัญญา แก่นวิไล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

กองคลัง เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานการเงินและบัญชี <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม</u> <u>พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบปีงบประมาณ</u> <u>พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้องติดตามควบคุมต่อไป ในปี</u> <u>๒๕๖๗</u> วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินจัดทำ ฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณการบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่ เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา รับเงิน เบิกจ่ายในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์e- LASS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓.เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/ บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน	๑.การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	๑.ให้หัวหน้าหน่วยงาน ย่อยแต่ละสำนัก/กองได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ๒.เจ้าหน้าที่การเงินและ ผู้อำนวยการกองคลัง มี การ ส อ บ ท า น ก ร เบิกจ่ายตามขั้นตอน ๓.จัดทำแบบสอบถาม/ เช็คลิสวามครบถ้วน ถูกต้องของฎีกาและ เอก ส า ร ห ลั ก ฐ า น ประกอบการเบิกจ่าย เพื่อเป็นเครื่องมือของ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบฎีกา	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้ ติดตาม ความเสี่ยงต่อไปใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๑.การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่าน การตรวจสอบก่อน ๓. ส่วนราชการเบิก จ่ายเงินล่าช้า เกินกว่า ๕ วันหลังจากตรวจรับ แล้วเสร็จ ๔.เจ้าหน้าที่ตรวจฎีกา มีปริมาณงานล้นมือ	๑.ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละ สำนัก / ก อ ง ได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ๒.เจ้าหน้าที่การเงินและ ผู้อำนวยการกองคลัง มีการ สอบทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน ๓.จัดทำแบบสอบถาม/เช็คลิ สวามครบถ้วน ถูกต้องของ ฎีกาและเอกสารหลักฐาน ประกอบการเบิกจ่าย เพื่อ เป็นเครื่องมือของเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบฎีกา	๓๐ ก.ย.๖๖ กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานการเงินและบัญชี (ต่อ) <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิมพ.ศ. ๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้องติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินจัดทำ ฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณการบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่ เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา รับเงิน เบิกจ่ายในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์e- LASS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓.เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/ บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน					๔. กำหนดมาตรการร่วมกัน หากส่วนราชการใดส่ง เอกสารเบิกจ่ายล่าช้าเกิน กว่า ๕ วันทำการ กองคลัง ไม่ดำเนินการเบิกจ่ายให้ เว้นมีเหตุผลความจำเป็น เสนอนายกฯ พิจารณา ๕.แจ้งเวียนข้อระเบียบ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ เบิกจ่ายเงินให้ทุกส่วน ราชการรับทราบ เพื่อถือ ปฏิบัติ	๓๐ ก.ย.๖๖ กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม</u> <u>พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ</u> <u>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง</u> <u>ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาคีรัฐพ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และ ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม	๑.เจ้าหน้าที่ยังศึกษา ระเบียบหนังสือการสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการ เปลี่ยนแปลงของระเบียบ และหนังสือสั่งการบ่อยครั้ง ๒.การบันทึกควบคุมการรับ เพิ่มในช่วงปีและการ จำหน่ายตลอดจนการ จำหน่ายประเภทครุภัณฑ์ ของงานพัสดุไม่ถูกต้องทำให้ มีผลกระทบ ให้งบทรัพย์สิน ซึ่งเป็นสิ่งสำคัญของงบ แสดงฐานะการเงินยอด มูลค่าทรัพย์สินทางบัญชี ผิดพลาดคลาดเคลื่อน	๑.ต้องมีการศึกษาระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับงานพัสดุอยู่อย่าง สม่ำเสมอ ๒.จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้ง แบบการ์ดและแบบรูปเล่มมี การควบคุมการรับเพิ่มและ การจำหน่ายตลอดจนการ จำหน่ายประเภทครุภัณฑ์ให้ ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓.มีการจำหน่ายซ่อมแซมพัสดุ ทุกปี ๔.จัดอบรมเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเพื่อพัฒนา ศักยภาพและประสิทธิภาพ การทำงานให้ปฏิบัติแนวทาง เดียวกัน ๕.ขออนุมัติผู้มีอำนาจปรับปรุง ทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้อง ตรงกันกับรายงานทางการเงิน	การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ ควบคุมความ เสี่ยงที่มีอยู่ให้ ลดลงหรือหมดไป ไม่ได้ต้องติดตาม ควบคุมโดย ปรับปรุงกิจการ การควบคุมใน ความเสี่ยงนั้น ต่อไป ใน งบประมาณ ๒๕๖๗	๑.เจ้าหน้าที่ยังศึกษา ระเบียบหนังสือการสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่ เพียงพอเนื่องจากการมี การเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบและหนังสือสั่งการ บ่อยครั้ง ๒.การบันทึกควบคุมการ รับเพิ่มในช่วงปีและการ จำหน่ายตลอดจนการ จำหน่ายประเภทครุภัณฑ์ ของงานพัสดุไม่ถูกต้องทำ ให้มีผลกระทบ ให้งบ ทรัพย์สินซึ่งเป็นสิ่งสำคัญ ของงบแสดงฐานะการเงิน ยอดมูลค่าทรัพย์สินทาง บัญชีผิดพลาดคลาดเคลื่อน	๑.ต้องมีการศึกษาระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับงานพัสดุอยู่อย่าง สม่ำเสมอ ๒.จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบ การ์ดและแบบรูปเล่มมีการ ควบคุมการรับเพิ่มและการ จำหน่ายตลอดจนการจำแนก ประเภทครุภัณฑ์ให้ถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน ๓.มีการจำหน่ายซ่อมแซมพัสดุ ทุกปี ๔.จัดอบรมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เพื่อพัฒนาศักยภาพและ ประสิทธิภาพการทำงานให้ ปฏิบัติแนวทางเดียวกัน ๕.ขออนุมัติผู้มีอำนาจปรับปรุง ทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้อง ตรงกันกับรายงานทางการเงิน	๓๐ ก.ย.๖๖ กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ) <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม</u> <u>พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ</u> <u>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง</u> <u>ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และ ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม				๓.หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่ เข้าใจในการปฏิบัติตามกฎกระทรวง กำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง พสดุที่รัฐต้องการส่งเสริม หรือ สนับสนุน(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ จึง ทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ล้ำช้า และ ไม่เป็นไปตามเงื่อนไข ๔.การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตาม ระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละ ครั้งล่าช้า	๖. ให้ทุกส่วนราชการ แจ้ง หรือ ส่งบันทึกขออนุมัติ จัดซื้อจัดจ้าง พร้อมรายละเอียดที่ชัดเจน ประกอบใน การจัดซื้อจัดจ้างทุก ครั้งให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อน เพื่อ รับทราบ ก่อนการจัดซื้อ จัดจ้าง ๗.ให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วนศึกษา ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้ง กรณีกการจัดซื้อจัดจ้างตามว. ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัดเกิดขึ้น	๓๐ ก.ย.๖๖ กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๕.งานจัดเก็บรายได้ <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม</u> <u>พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ</u> <u>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง</u> <u>ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อเป็นการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ให้มีประสิทธิภาพครบถ้วนและ ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจและ เต็มใจในการเสียภาษี	๑.ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของ การชำระภาษี ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการใช้ระบบ โปรแกรมแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ๓.เจ้าหน้าที่มีปริมาณงาน มากเกินไป	๑.จัดอบรมประชาสัมพันธ์ให้ ข้อมูลและให้ความรู้เกี่ยวกับการ จัดเก็บและการชำระภาษีให้กับ ประชาชนในท้องถิ่นทราบ ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ เข้ารับการฝึกอบรมตามสายงาน เพื่อให้มีความรู้และสามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ๓.จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษี ค้างชำระให้เป็นปัจจุบันและ สรุปรายงานเสนอผู้บังคับบัญชา เมื่อเกินกำหนด ๔.จัดทำป้าย ขั้นตอนระยะเวลา ในการชำระหนี้ เช่น ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้ายฯและ รับชำระภาษีทางไปรษณีย์โดย ปฏิบัติตามระเบียบกำหนด	ยังไม่ บรรลุ วัตถุประสงค์ ข อ ง ก า ร ควบคุมความ เสี่ยงต้องมีการ ติดตามควบคุม ในความเสี่ยง นั้น ต่อไปใน ง บ ประ ม า ณ ๒๕๖๖	๑.ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการ ชำระภาษี ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการใช้ระบบ โปรแกรมแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ๓.เจ้าหน้าที่มีปริมาณงาน มากเกินไป ๔.ในส่วนของงานแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและยังไม่ ครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผน ที่ ภาษีอย่างเป็นระบบที่ ชัดเจน	๑.จัดอบรมประชาสัมพันธ์ให้ ข้อมูลและให้ความรู้เกี่ยวกับการ จัดเก็บและการชำระภาษีให้กับ ประชาชนในท้องถิ่นทราบ ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ เข้ารับการฝึกอบรมตามสายงาน เพื่อให้มีความรู้และสามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ๓.จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษี ค้างชำระให้เป็นปัจจุบันและสรุป รายงานเสนอผู้บังคับบัญชาเมื่อ เกินกำหนด ๔.จัดทำป้าย ขั้นตอนระยะเวลา ในการชำระหนี้ เช่น ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้ายฯและ รับชำระภาษีทางไปรษณีย์โดย ปฏิบัติตามระเบียบกำหนด	๓๐ ก.ย.๖๖ กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.งานจัดเก็บรายได้ (ต่อ) <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม</u> <u>พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ</u> <u>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง</u> <u>ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อเป็นการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ให้มีประสิทธิภาพครบถ้วนและ ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจและ เต็มใจในการเสียภาษี				๕.ตามระเบียบพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการประเมินภาษีแบบใหม่ ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการประเมิน ภาษีรูปแบบใหม่ ทำให้การจัดเก็บ ภาษีไม่ตรงตามเป้าหมาย ๖. เจ้าหน้าที่ยังขาดการติดตาม คำนวณ การประเมิน ภาษีที่ดิน และ สิ่ง ปลูก ส ราง ตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	๕.ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้มีพนักงาน สํารวจ พนักงานประเมิน รวมทั้งการ จัดทำแผนที่แม่บท ในการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ขั้นตอน การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูก สร้างตาม พระราชบัญญัติภาษี ที่ ดิน และ สิ่ง ปลูก ส ราง พ.ศ.๒๕๖๒ ๖.กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้าอบรม ศึกษาระเบียบพระราช บัญญัติ ภาษีที่ดิน และ สิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้เป็นปัจจุบัน	๓๐ ก.ย.๖๖ กองคลัง

ลงชื่อ.....

(นางจงณอม จงจิตต์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

กองช่าง เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.งานด้านการกำหนดราคากลาง งานก่อสร้าง <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> วัตถุประสงค์ เพื่อคำนวณปริมาณงานก่อสร้าง วัสดุและแรงงานแต่ละงานโครงการของ ทางราชการสำหรับใช้ในการดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้าง	๑.การปฏิบัติงานมีความ ล่าช้าไม่สามารถดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างได้ทันตาม กำหนดเนื่องจากมีปริมาณ งานมากและจำนวน บุคลากรไม่เพียงพอและ ไม่ใช่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ๒.ราคาวัสดุก่อสร้างมี ความผันผวน ตามสภาวะ เศรษฐกิจของโลกและ ราคาน้ำมัน ๓.กำ ษั บ เ จ้ า ห ้ น ้ำ ที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการ อย่างรวดเร็วและ เป็น ร ะ บ บ โ ด ย ล ำ ด ั บ ความสำคัญของโครงการ ในการประมาณราคา	๑.สรรหาบุคลากรตามกรอบ แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง ๓.กำหนดตารางการทำงาน เพื่อจัดลำดับขั้นตอนในการ ปฏิบัติงานในการประมาณ ราคางานก่อสร้าง ๔.กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ในการประมาณราคางาน ก่อสร้างแต่ละโครงการ ๕.มีการรายงานปัญหาในการ ปฏิบัติงานให้ ผอ.กองช่างหรือ ผู้ที่รักษาราชการแทน ผอ.กอง ช่าง	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่ยังไม่มี ความ เพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูงไม่สามารถ ลดความเสี่ยงที่อยู่ให้ ลดลงหรือหมดไปได้	๑.การปฏิบัติงานมีความ ล่าช้าไม่สามารถดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างได้ทันตาม กำหนดเนื่องจากมีปริมาณ งานมากและจำนวน บุคลากรไม่เพียงพอและ ไม่ใช่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ๒.ราคาวัสดุก่อสร้างมีความ ผัน ผ ว น ต า ม ส ภ า ว ะ เศรษฐกิจของโลกและราคา น้ำมัน ๓ . ก ำ ษั บ เ จ้ า ห ้ น ้ำ ที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการ อย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของ โครงการในการประมาณ ราคา	๑.ดำเนินการสรรหา บุ ค ล า ก ร ต า ม ก ร อ บ อัตรากำลังให้ครบถ้วน เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการใน งานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้ เพิ่ ย ง พ อ ต า ม ค ว า ม เหมาะสม ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง ๓.กำหนดตารางการ ทำงานเพื่อจัดลำดับ ขั้นตอนในการปฏิบัติงาน ในการประมาณราคางาน ก่อสร้าง	๓๐ ก.ย.๖๖ กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.งานด้านการกำหนดราคากลาง งานก่อสร้าง (ต่อ) <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณ เดิมพ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้น รอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และ ต้องติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อกำหนดปริมาณงานก่อสร้าง วัสดุและแรงงานแต่ละงานโครงการ ของทางราชการสำหรับใช้ในการ ดำเนินการการจัดซื้อจัดจ้าง					๔.กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จในการ ประมาณราคางานก่อสร้างแต่ละ โครงการ ๕.มีการรายงาน ปัญหาในการ ปฏิบัติงานให้ ผอ.กองช่างหรือผู้ที่รักษา ราชการแทน ผอ.กองช่าง ๖.คำสั่งแบ่งงานภายใน กองช่างแบ่ง หน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานแต่ละคนที่ชัดเจน ๗.กำกับเจ้าหน้าที่ให้ควบคุมงานและ ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ๘.ประสานงานกับ หน่วยงานราชการ อื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกัน และนำข้อมูล ที่ดีมาปรับปรุงเพื่อให้ การทำงานมี ประสิทธิภาพ	๓๐ ก.ย.๖๖ กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. งานด้านการสำรวจเพื่อการ ก่อสร้าง <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนด ของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ล่าช้า และผิดพลาด งาน ไม่ตรงตามเวลาที่กำหนด ไว้ ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์ สำรวจ ๓.ขาด ผู้รับ ผิด ชอบ บ โดยตรง ๔.มีโครงการต่างๆ ที่ต้อง ดำเนินการในพื้นที่จำนวน มาก	๑.การใช้กฎหมายระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และ บริหารจัดการ เป็นไปตาม ระเบียบ ๓.สรรหาบุคลากรมาบรรจุ และแต่งตั้ง ตามกรอบแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๔.ปรับปรุงแผนดำเนินงาน โครงการก่อสร้างต่างๆในเขต พื้นที่ให้เหมาะสมกับความ จำเป็น ของ ประชาชน ตามลำดับก่อนหลัง	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่ยังไม่มี เพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูงไม่สามารถ ลดความเสี่ยงที่อยู่ให้ ลดลงหรือหมดไปได้	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ล่าช้า และผิดพลาด งาน ไม่ตรงตามเวลาที่กำหนด ไว้ ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์ สำรวจ ๓.ขาด ผู้รับ ผิด ชอบ บ โดยตรง ๔.มีโครงการต่างๆ ที่ต้อง ดำเนินการในพื้นที่จำนวน มาก	๑.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบและบริหาร จัดการ เป็นไปตามระเบียบจัดส่ง เจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้า ร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศีกษาระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่างถูกต้อง ๒.ดำเนินการสรรหาบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วน เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือ จ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมให้เพียงพอตามความ เหมาะสม	๓๐ ก.ย.๖๖ กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. งานด้านการสำรวจเพื่อการ ก่อสร้าง (ต่อ) <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนด ของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด					๓.ปรับปรุงแผนดำเนินงาน โครงการก่อสร้างต่างๆในเขต พื้นที่ ให้ เหม ะ ส ม กับ ความจำเป็นของประชาชน ตามลำดับก่อนหลัง ๔.มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปีและการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ	๓๐ ก.ย.๖๖ กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. งานด้านการออกแบบและ ประมาณราคางานก่อสร้าง <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณ เดิมพ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ และ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพแม่นยำและเกิด ประโยชน์ต่อการพัฒนาและ สามารถตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้อย่างทั่วถึง	๑.งานมีปริมาณมากทำ ให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ ประมาณราคางาน เขียนแบบและงาน ควบคุมการก่อสร้าง ไม่ ทันตามระยะเวลาที่ กำหนด ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาด ความชำนาญในการใช้ สารสนเทศมาช่วยใน การดำเนินการ	๑.สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๒.ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภารกิจให้ผู้รับผิดชอบ อย่างชัดเจน ๓.กำกับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมายใหม่ๆและ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๔.ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่ม ความรู้ ๕. ใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้ การออกแบบงานก่อสร้างให้ สอดคล้องกับความเป็นจริงกับ สภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน	กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ ให้ลดลงจากระดับสูง ได้ เห็น ค ว ร ป ร บ ร ู ง กิจกรรมการควบคุม ต่อไป	๑.งานมีปริมาณมากทำ ให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ ประมาณ ราคางาน เขียน แบบ และงาน ควบคุมการก่อสร้าง ไม่ ทันตามระยะเวลาที่ กำหนด ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความ ชำนาญ ใน การ ใช้ สารสนเทศมาช่วยใน การดำเนินการ	๑.ดำเนินการสรรหาบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วน เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือ จ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมให้เพียงพอตามความ เหมาะสม ๒.ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภารกิจให้ผู้รับผิดชอบ อย่างชัดเจน ๓.กำกับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมายใหม่ๆและ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๔. ใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การ ออกแบบงานก่อสร้างให้ สอดคล้องกับความเป็นจริงกับ สภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน	๓๐ ก.ย.๖๖ กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. งานด้านการออกแบบและ ประมาณราคางานก่อสร้าง (ต่อ) ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณ เดิมพ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ และ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพแม่นยำและเกิด ประโยชน์ต่อการพัฒนาและ สามารถตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้อย่างทั่วถึง					๕.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาในเรื่องระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการ ประมาณราคาก่อสร้าง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์ สูงสุด ๖.การดำเนินการตรวจสอบข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับ การประมาณราคาก่อ สร้างให้ เป็นปัจจุบัน	๓๐ ก.ย.๖๖ กองช่าง

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายสรวิชัย สมรูป)
ปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙.กิจกรรมงานด้านการกีฬา และนันทนาการ <u>ภารกิจติดตามมาจาก ปีงบประมาณเดิมพ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และ ต้องติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็ก และเยาวชน ประชาชน เล่น กีฬาไม่พึ่งพายาเสพติด รู้จัก เคารพปฏิบัติตามกฎกติกา กฎหมายบ้านเมือง และพัฒนา กีฬาชุมชนไปสู่ความเป็นเลิศใน อนาคต รู้จักมีวินัย	๑.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ความ ชำนาญด้านกีฬาและ นันทนาการ ๒.การประสานงานในการ ดำเนินงานตามโครงการยัง ไม่ดีเท่าที่ควร ๓.การวางแผนการ ดำเนินงานยังไม่ดีเท่าที่ควร ๔.ประชาชนส่วนน้อยที่ เห็นถึงความสำคัญของการ เล่นกีฬา การออกกำลังกาย ทำให้ขาดการมีส่วนร่วม ในด้านงานกีฬาและ นันทนาการของชุมชน	๑.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเพื่อเป็นผู้ ฝึกซ้อมกีฬาต่างๆ ของ เทศบาลในการที่จะส่งเสริม เด็ก เยาวชน ประชาชน เข้า ร่วมการแข่งขันกีฬาประเภท ต่างๆ ๒.ติดต่อขอการสนับสนุน บุคลากรเพื่อช่วยปฏิบัติงาน ด้านส่งเสริมกีฬาและ นันทนาการ ๓.จัดให้มีการแข่งขันกีฬา หลากหลายประเภทภายใน ตำบล ๔.ส่งเสริมการรวมกลุ่มหรือ จัดตั้งชมรมกีฬาภายในตำบล	๑.การควบคุมที่มียังไม่ เพียงพอต้องมีการ ติดตามประเมินผล ปี งบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไป -ปี งบประมาณ มี จำนวนมากกว่า บุคลากรอาจทำให้ งานล่าช้าและอาจ เกิดข้อผิดพลาด	๑.ขาดบุคลากรที่มีความ รู้ความสามารถ ความ ชำนาญด้านกีฬาและ นันทนาการ ๒.การประสานงานในการ ดำเนินงานตามโครงการยัง ไม่ดีเท่าที่ควร ๓.การวางแผนการ ดำเนินงานยังไม่ดี เท่าที่ควร ๔.ประชาชนส่วนน้อยที่ เห็นถึงความสำคัญของ การเล่นกีฬา การออก กำลังกาย ทำให้ขาดการมี ส่วนร่วมในด้านงานกีฬา และนันทนาการของชุมชน	๑.สรรหาบุคลากรที่มีความ รู้ความชำนาญเพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อม กีฬาต่างๆ ของเทศบาลในการที่ จะส่งเสริมเด็ก เยาวชน ประชาชน เข้าร่วมการแข่งขัน กีฬาประเภทต่างๆ ๒.ติดต่อขอการสนับสนุนบุคลากร เพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านส่งเสริม กีฬาและนันทนาการ ๓.จัดให้มีการแข่งขันกีฬา หลากหลายประเภทภายในตำบล ๔.ส่งเสริมการรวมกลุ่มหรือจัดตั้ง ชมรมกีฬาภายในตำบล ๕.รวบรวมเอกสารการจัดงานครั้ง ก่อนๆเพื่อเป็นข้อมูลในการจัดงาน ครั้งต่อไป	๓๐ ก.ย.๖๖ กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

แบบติดตาม ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙.กิจกรรมงานด้านการกีฬา และนันทนาการ (ต่อ) <u>ภารกิจติดตามมาจาก</u> <u>ปีงบประมาณเดิมพ.ศ.๒๕๖๕</u> <u>และติดตามในสิ้นรอบ</u> <u>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และ</u> <u>ต้องติดตามควบคุมต่อไป ในปี</u> <u>๒๕๖๗</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็ก และเยาวชน ประชาชน เล่น กีฬาไม่พึ่งพายาเสพติด รู้จัก เคารพปฏิบัติตามกฎกติกา กฎหมายบ้านเมือง และพัฒนา กีฬาชุมชนไปสู่ความเป็นเลิศใน อนาคต รู้จักมีวินัย					๖.มีการประชุมเตรียมความพร้อม ก่อนการจัดการแข่งขันด้านการ กีฬาและนันทนาการ	๓๐ ก.ย.๖๖ กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามข้อกฎหมายกำหนด	๑.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ความชำนาญ ด้าน ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี ๒.การประสานงานในการ ดำเนินงานตามโครงการยังไม่ ดีเท่าที่ควร ๓.การวางแผนการดำเนินงาน ยังไม่มีประสิทธิภาพ ๔.บุคลากรปฏิบัติงานมีการะ งานหลายด้านจึงไม่ได้สืบท ค้นหาหนังสือสั่งการ และ ระเบียบเพิ่มเติม	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงานและ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ๒.จัดกิจกรรมส่งเสริมวัฒนธรรม ประเพณี ในชุมชน ๓.ติดต่อขอการสนับสนุนบุคลากร เพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านส่งเสริม การ การ ศาสนา และ วัฒนธรรม ๔.บรรจุบุคลากรให้ครบตาม ตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานนั้น โดยตรง	๑.การควบคุมที่มียัง ไม่เพียงพอต้องมีการ ติดตามประเมินผล ปี งบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไป -ปี มาณ งาน มี จำนวนมากกว่า บุคลากรอาจทำให้ งานล่าช้าและอาจ เกิดข้อผิดพลาดได้	๑.ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ความสามารถ ความชำนาญด้านศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี ๒.การประสานงานใน การดำเนินงานตาม โครงการยังไม่ ดี เท่าที่ควร ๓.การวางแผนการ ดำเนินงาน ยังไม่มี ประสิทธิภาพ ๔.บุคลากรปฏิบัติงานมี ภาระงานหลายด้านจึง ไม่ได้สืบทค้นหาหนังสือสั่ง การ และ ระเบียบ เพิ่มเติม	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มความรู้ในการ ปฏิบัติงานและกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ๒.จัดกิจกรรมส่งเสริม วัฒนธรรมประเพณี ใน ชุมชน ๓.ติดต่อขอการสนับสนุน บุ ค ล า กร เพื่ อ ช ่วย ปฏิบัติงานด้านส่งเสริมการ การ ศาสนา และ วัฒนธรรม ๔.บรรจุบุคลากรให้ครบ ตาม ต ำ ห น ่ง เพื่ อ รับผิดชอบงานนั้นโดยตรง	๓๐ ก.ย.๖๖ กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม (ต่อ) <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามข้อกำหนดกำหนด	๕.นักเรียนสังกัด สพฐ.มีการ เปลี่ยนแปลงตลอด ๖.การจัดสรรเงินอุดหนุน ทั่วไปด้านการศึกษา			๕.นักเรียนสังกัด สพฐ.มีการ เปลี่ยนแปลงตลอด ๖.การจัดสรรเงินอุดหนุน ทั่วไปด้านการศึกษา	๕.การประชุมเตรียมความ พร้อมก่อนการจัดด้านการ ส่งเสริมการศึกษาศาสนาและ วัฒนธรรม ๖.มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน ภายในเทศบาลตำบลเทพสถิต แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ ของแต่ละสำนัก/กองให้ ชัดเจน	๓๐ ก.ย.๖๖ กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม</u> <u>พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ</u> <u>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง</u> <u>ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑.บุคลากรยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับเรื่องงาน จัดซื้อจัดจ้าง	๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัด จ้าง ๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบ ตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๐ แ ล ะ ร ะ เ ปี ย บ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ .ศ .๒๕๔๗แ ล ะ แ ก้ ไช เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘	๑.การควบคุมที่มียัง ไม่เพียงพอต้องมีการ ติดตามประเมินผล ปี งบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไป	๑.เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องใน การจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละ ส่วน ยังขาดความเข้าใจ ในระบบขั้นตอน และ หลักการของการจัดซื้อจัด จ้างรวมทั้งยังไม่เข้าใจใน แนวทางการปฏิบัติตาม กฎกระทรวงกำหนดพัสดุ และวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริม หรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่ใช้ใน การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบตาม พระราชบัญญัติการัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ. ๒๕๖๐ แ ล ะ ร ะ เ ปี ย บ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗และแก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘	๓๐ ก.ย.๖๖ กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ) <u>ภารกิจติดตามมาจกงบประมาณเดิม</u> <u>พ.ศ. ๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ</u> <u>งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง</u> <u>ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล					๓. จัดลำดับความสำคัญและ วางแผนในการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. ติดตามผลการปฏิบัติงานของ พนักงานและปัญหาอุปสรรคใน การปฏิบัติงานของพนักงาน	๓๐ ก.ย. ๖๖ กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นางสาวพิชชากร หนูแก้ว)
นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓.กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้องติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ รวมถึงครอบครัว กลุ่มเป้าหมายให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ๒.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานการออกจ่ายเบี้ยยังชีพ ๓.เพื่อบริการประชาชน และอำนวยความสะดวกให้แก่ ประชาชนผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ ในพื้นที่เทศบาลตำบลเทพสถิต	๑.การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดเสี่ยงต่อเงินที่จะสูญหาย	๑.ซักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ ๒.จัดขั้นตอนและกระบวนการจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้เป็นแนวปฏิบัติเดียวกันทุกชุมชน ๓.ให้ความรู้ และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในการรับเงินเบี้ยยังชีพ ๔.ก่อนการจ่ายเงินมี การประชาสัมพันธ์ วัน เวลา ที่ชัดเจนล่วงหน้าอย่างน้อย ๓ วัน ๕.มีการตรวจสอบ เอกสารให้ถูกต้อง ก่อนจ่ายเงินพร้อมตรวจสอบการมีชีวิตของผู้รับเบี้ยต่างๆให้ ถูกต้อง	กิ จ ก ร ร ม การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสมระดับความเสี่ยงลดลงยัง ตั อ ง มี การควบคุมต่อไป	๑.การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดเสี่ยงต่อเงินที่จะสูญหาย	๑.ซักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ ๒.จัดขั้นตอนและกระบวนการจ่ายเบี้ยยังชีพให้เป็นแนวทางเดียวกันทุกชุมชน ๓.ให้ความรู้ และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในการรับเบี้ยยังชีพ ๔.ก่อนการจ่ายเงินมีการประชาสัมพันธ์ วัน เวลา ที่ชัดเจนล่วงหน้า ๕.มีการตรวจสอบ เอกสารให้ถูกต้อง ก่อนจ่ายเงินพร้อมตรวจสอบการมีชีวิตของผู้รับเบี้ยต่างๆให้ถูกต้อง ๖.ติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชนในการติดตามผู้รับเบี้ยยังชีพให้มารับเงินภายใน วัน เวลา ที่กำหนด	๓๐ ก.ย.๖๖ กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมงานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้องติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อดำเนินกิจกรรมส่งเสริมเด็กและ เยาวชน ๒. เพื่อคุ้มครอง สิทธิ สวัสดิภาพของเด็ก และเยาวชนที่อยู่ในระบบงานยุติธรรม ๓. เพื่อให้เด็กและเยาวชนได้รับบริการ ตามสิทธิที่กฎหมายกำหนดจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ๔. เพื่อดำเนินงานตามพระราชบัญญัติ ป้องกันและปราบปรามการค้ามนุษย์ พ.ศ. ๒๕๕๑	๑. ส่งเสริมให้มีการ รวมกลุ่มของเด็กและ เยาวชนเทศบาลตำบล เทพสถิต ๒. สอดส่องดูแลสวัสดิ ภาพของเด็กและ เยาวชนซึ่งอาจได้รับ ผลกระทบจากปัญหา ยาเสพติด ครอบครัว ๓. ประชาชนไม่ไห้ ความร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้เสพยา	๑. จัดกิจกรรมสำหรับเด็ก และเยาวชนเพื่อให้เด็ก และ เ ย า ว ช น เห็น ความสำคัญ ของการ รวมกลุ่ม ๒. แต่งตั้งศูนย์พัฒนา ครอบครัวใน ชุมชน เทศบาลตำบลเทพสถิต เพื่อให้มีคณะทำงานและ คณะกรรมการในการ สอดส่องดูแลเด็ก	- กิจกรรมการ ควบคุมที่มีอยู่มีความ เพียงพอเหมาะสม ระดับความเสี่ยง ลดลง ยังต้องมีการ ควบคุมต่อไป	๑. ส่งเสริมให้มีการ รวมกลุ่มของเด็กและ เยาวชนเทศบาลตำบล เทพสถิต ๒. สอดส่องดูแลสวัสดิ ภาพ ของเด็ก และ เยาวชนซึ่งอาจได้รับ ผลกระทบจากปัญหา ยาเสพติด ครอบครัว ๓. ประชาชนไม่ไห้ ความร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้เสพยา	๑. จัดกิจกรรมสำหรับเด็กและ เยาวชนเพื่อให้เห็นความสำคัญ ในการรวมกลุ่มซึ่งเป็นเด็กที่อยู่ ในพื้นที่ ๒. จัดให้มีการอบรมโทษของยา เสพติด ปัญหาความรุนแรง ภายในครอบครัวตลอดจน ปัญหาและระเบียบกฎหมาย ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับเด็กและ เยาวชนอย่างต่อเนื่อง ๓. ประสานความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการคัด กรองตรวจค้นผู้อยู่ในกลุ่มเสี่ยง ตลอดจนการบำบัดและให้ความ ช่วยเหลือทุกช่องทาง	๓๐ ก.ย.๖๖ กองสวัสดิการ สังคม

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

นางสุดใจ ยวงทอง

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรมงานด้านการจัดการขยะ มูลฝอยทั่วไป <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> วัตถุประสงค์ เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยให้ถูกต้องตาม หลักการและเพื่อการป้องกันและควบคุม การเกิดการแพร่กระจายเชื้อโรคที่เกิด จากปัญหาขยะมูลฝอย	- ยังมีการตกค้างของ ขยะมูลฝอยในพื้นที่ ปัญหาจากรถเก็บขน ขยะสภาพเก่าทำให้เสีย บ่อยทำให้งานไม่เป็นไป ตามแผนการ ออกเก็บ ขน ยังคงเกิดการตกค้าง ของขยะ ต้องมีการ ติดตามควบคุมต่อไป - มีขยะนอกเขตเทศบาล มาทิ้งในเขตจำนวนมาก	- การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจ ความรับผิดชอบทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำและหนังสือ สั่งการที่ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการจัดทำแผน ออก ให้บริการจัดเก็บขยะมูลฝอยอย่าง ชัดเจนในการปฏิบัติงานและมีการ จัดกิจกรรม อบรมรณรงค์ เก็บขยะ ทำ ความสะอาด - มีแผนการจัดการรถเก็บขนขยะ คันใหม่และกำชับผู้รับผิดชอบให้ ดูแลบำรุงรักษารถตามการดูแล รักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้รถมี สภาพใช้งานที่ดี	ก ิ จ ร ร ม ก า ร ควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ ระดับความเสี่ยง ลดลง ยังต้องม การควบคุมต่อไป	- ยังมีการตกค้างของขยะ มูลฝอยในพื้นที่ ปัญหา จากรถเก็บขนขยะสภาพ เก่าทำให้เสียบ่อยทำให้ งานไม่เป็นไปตามแผนการ ออกเก็บขน ยังคงเกิดการ ตกค้างของขยะต้องมีการ ติดตามควบคุมต่อไป - มีขยะนอกเขตเทศบาล มาทิ้งในเขตจำนวนมาก	- มีแผนการจัดการรถเก็บ ขยะคันใหม่และกำชับ ผู้รับผิดชอบให้ดูแลรักษา อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ รถมีสภาพการใช้งานที่ดี - จ ั ด ใ ห้ มี ป ะ ชุ ม พนักงานเก็บขนขยะมูล ฝอยเป็นประจำทุกไตร มาส เพื่อรับทราบปัญหา ในการทำงานและแก้ไข ปัญหาร่วมกัน - ปรับปรุงแผนการเก็บ ขน ข ย ะ มู ล ฝ อ ย ใ ห้ ครอบคลุมทั่วถึง ไม่ให้ เกิดปัญหาขยะตกค้าง	๓๐ ก.ย.๖๖ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรมงานด้านการจัดการขยะมูล ฝอยทั่วไป (ต่อ) <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้องติดตาม ควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> วัตถุประสงค์ - เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยให้ถูกต้องตาม หลักการและเพื่อการป้องกันและควบคุม การเกิดการแพร่กระจายเชื้อโรคที่เกิดจาก ปัญหาขยะมูลฝอย	- ไม่มีสถานที่กำจัด วิธีการจัดการขยะไม่ ถูกหลักสุขาภิบาล	- มีแผนการดำเนินการ ปรับปรุงสถานที่กำจัดขยะ	ก ิ จ ก ร ร ม ก า ร ควบ คุม ที่ มี อยู่ มี ความเหมาะสม แต่ ยังไม่เพิ่ ย ง พ อ ระดับความเสี่ ย ง ลดลง ยังต้องมีการ ควบคุมต่อไป	- ไม่มีสถานที่กำจัดขยะ และวิธีการจัดการขยะไม่ ถูกหลักสุขาภิบาล - ป ร ะ ช า ช น ข า ด จิตสำนึก ขาดความรู้ใน การลดและคัดแยกมูล ฝอยตั้งแต่ต้นทาง	- มี แผน ก า ร ด า เนิ น ก า ร ปรับปรุงสถานที่กำจัดขยะ - การจัดพื้นที่ให้มีการรับซื้อ ขยะที่สามารถรีไซเคิลได้ ประจำเดือนตามชุมชนต่างๆ โดยขอ ความ ร่ว ม มื อ กั บ ผู้ประกอบการค้าของเก่าโดย การ ป ระ ช า สั ม พั น์ ใ ห้ ประชาชนรับทราบถึงราคา สถานที่และวันเวลา - จัดโครงการกิจกรรมให้ ความรู้ณรงค์สร้างจิตสำนึก สร้างความเข้าใจและขอความ ร่วมมือประชาชนเพื่อลดและ คัดแยกมูลฝอยในครัวเรือน และจัดการขยะได้โดยเปลี่ยน ให้เป็นรายได้เข้ามา	๓๐ ก.ย.๖๖ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๖. กิจกรรมงานธุรการและพัสดุของ สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบ	๑.ขาดบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานธุรการ และงานพัสดุ ต้องปฏิบัติงานในหลาย ด้านและงานอื่นๆ ที่ ได้รับมอบหมายบางครั้ง ทำให้เกิดความล่าช้า	๑. มีพนักงานจ้างเหมาเป็นผู้ช่วย ในการปฏิบัติงาน ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรม ๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิด ความถูกต้องในการปฏิบัติงาน ๔.หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ เอกสารในการจัดซื้อ-จัดจ้าง เพื่อ ป้องกันข้อผิดพลาด ๕.แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้ ชัดเจน	กิจกรร ม การ ควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ ระดับความเสี่ยง ลดลง ยังต้องมี การควบคุมต่อไป	๑.ขาดบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานธุรการ และงานพัสดุ ต้องปฏิบัติงานในหลาย ด้านและงานอื่นๆ ที่ได้รับ มอบหมายบางครั้งทำให้ เกิดความล่าช้า	๑. มีพนักงานจ้างเหมาเป็นผู้ช่วยใน การปฏิบัติงาน ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรม ๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดความ ถูกต้องในการปฏิบัติงาน ๔.หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ เอกสารในการจัดซื้อ-จัดจ้าง เพื่อ ป้องกันข้อผิดพลาด ๕.แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้ ชัดเจน ๖.มีการประชุมเจ้าหน้าที่ระดับ องค์กรเพื่อให้เกิดแนวทางเดียวกัน ในงานธุรการและการจัดซื้อจัดจ้าง	๓๐ ก.ย.๖๖ กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวจุฑามาศ ดิเรกโชค)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเทพสถิต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๗. ด้านการตรวจสอบภายใน <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม</u> <u>พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ</u> <u>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง</u> <u>ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณ การเงิน การพัสดุ และ ทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้าน อื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการ ดูแลรักษา และความปลอดภัยของ ทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุก ประเภท	๑.เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ในการปฏิบัติงาน จึง ทำให้เกิดความล่าช้า และผิดพลาดในทาง ปฏิบัติ ๒.พรบ.ข้อระเบียบ กฎหมายวัฒนธรรม องค์การ	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม/ประชุมรับทราบ นโยบายและระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับงานอย่าง สม่าเสมอและทุกครั้งที่มีการ จัดการอบรมหรือ ประชุม ๒.ศึกษาระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือ ชักข้อม ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ ประกอบการตรวจสอบ	กิจกรรมการ ควบคุม ที่ มีอยู่ยังไม่ ครบคลุมต้อง มีการติดตาม ประเมินผล ต่อไป กิจกรรมการ ควบคุม ที่ มีอยู่ยังไม่ ครบคลุมต้อง มีการติดตาม ประเมินผล ต่อไป	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับในการปฏิบัติงาน จึงทำให้เกิดความล่าช้า และผิดพลาดในทางปฏิบัติ ๒.พรบ.ข้อ ระเบียบ กฎหมายวัฒนธรรมองค์การ	๑.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม/ ประชุมรับทราบนโยบายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานอย่าง สม่าเสมอและทุกครั้งที่มีการจัดการ อบรมหรือประชุม ๑.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ พัฒนาการตรวจสอบภายในเชิงรุก เพื่อเพิ่มคุณค่าองค์กรจัดอบรม ออนไลน์ผ่าน ZOOM ๒.๑ ศึกษาระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อม ที่ เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ประกอบการ ตรวจสอบก่อนเข้าตรวจในเรื่อง นั้นๆ ทุกครั้ง	๓๐ ก.ย.๖๖ หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเทพสถิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

แบบติดตาม ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๗. ด้านการตรวจสอบภายใน (ต่อ) <u>ภารกิจติดตามมาจากปีงบประมาณเดิม</u> <u>พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามในสิ้นรอบ</u> <u>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และต้อง</u> <u>ติดตามควบคุมต่อไป ในปี ๒๕๖๗</u> วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณ การเงิน การพัสดุ และ ทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้าน อื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการ ดูแลรักษา และความปลอดภัยของ ทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุก ประเภท	๓.หน่วยตรวจสอบ ปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตาม แผน การ ตรวจสอบ	๓.จัด ทำ คู่มือ การ ตรวจสอบ ภายใน ประจำปี ๒๕๖๖	กิจกรรมการควบคุมที่ มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมต้อง มีการติดตามประเมินผล ต่อไป	๓.หน่วยตรวจสอบ ปฏิบัติงานไม่เป็น ไปตามแผนการ ตรวจสอบ	๓.๑จัดทำคู่มือการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๗ ๓.๒นำมาตราฐานกระทรวงการคลัง ได้ ก ำ หนด ห ลั ก เ ก ณ ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และ ห ลั ก เ ก ณ ์ ป ฏิ บั ตี ก าร ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาใช้ในการ ปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๖๖ หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

(ลงชื่อ).....จิรนันท์ เชียงน้อย.....ผู้จัดทำ

(นางสาวจิรนันท์ เชียงน้อย)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน



แบบรายงานการสอบทานการประเมิน
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเทพสถิต

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเทพสถิตได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเทพสถิต มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและมีข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการควบคุมภายในที่ตรวจพบแต่สามารถควบคุมได้และมีความเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และควรได้มีการปรับปรุงในปัจุบันประมาณต่อไป มีจำนวน ๑๕ กิจกรรม ดังนี้

สำนักปลัด

๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

๒) กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๓) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๔) กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

กองช่าง

๕) กิจกรรมงานด้านการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

๖) กิจกรรมงานด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง

๗) กิจกรรมงานด้านการออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๘) กิจกรรมงานด้านการกีฬาและนันทนาการ

๑๐) กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๑๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

กองสวัสดิการ

๑๒) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์

๑๓) กิจกรรมงานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๔) กิจกรรมงานด้านการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป

๑๓) กิจกรรมงานธุรการและพัสดุกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑๕) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

- กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. จัดโครงการซ้อมแผนเผชิญเหตุต่างๆ กำหนดระยะเวลาชัดเจน บรรลุไว้ในแผนของเทศบาล

๒. จัดให้มีช่องทางรับฟังความคิดเห็นของชาวบ้านต่อการช่วยเหลือ ด้านภัยพิบัติต่างๆ เช่น การประชุมพบปะ, แจ้งข่าวสารทางเว็บไซต์, โทรศัพท์

๓. จัดทำข้อมูลทะเบียนภัยพิบัติต่างๆ เพื่อเป็นข้อมูลในอนาคต

๔. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบวิธีปฏิบัติงาน

๕. ประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนภัยล่วงหน้าเพื่อเตรียมการรับมือกับภัยธรรมชาติ

๖. สรรหาเจ้าหน้าที่ตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

- กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๓. จัดทำแบบสอบทาน/เช็คคลิสความครบถ้วน ถูกต้องของฎีกาและเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย เพื่อเป็นเครื่องมือของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบฎีกา

๔. กำหนดมาตรการร่วมกัน หากส่วนราชการใดส่งเอกสารเบิกจ่ายล่าช้าเกินกว่า ๕ วันทำการ กองคลังไม่ดำเนินการเบิกจ่ายให้ เว้นมีเหตุผลความจำเป็นเสนอนายกฯ พิจารณา

๕. แจ้งเวียนข้อระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินให้ทุกส่วนราชการรับทราบ เพื่อถือปฏิบัติ

- กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. ต้องมีการศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุอยู่อย่างสม่ำเสมอ

๒. จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและแบบรูปเล่มมีการควบคุมการรับเพิ่มและการจำหน่ายตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๓. มีการจำหน่ายซ่อมแซมพัสดุทุกปี

๔. จัดอบรมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพื่อพัฒนาศักยภาพและประสิทธิภาพการทำงานให้ปฏิบัติแนวทางเดียวกัน

๕. ขออนุมัติผู้มีอำนาจปรับปรุงทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องตรงกันกับรายงานทางการเงิน

๖. ให้ทุกส่วนราชการ แจ้ง หรือ ส่งบันทึกขออนุมัติ จัดซื้อจัดจ้างพร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนประกอบใน การจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้งให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อรับทราบก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง

๗. ให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วนศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตามว. ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเกิดขึ้น

- กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

๑. จัดอบรมประชาสัมพันธ์ให้ข้อมูลและให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บและการชำระภาษีให้กับประชาชนในท้องถิ่นทราบ

/๒. จัดส่งเจ้า

๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เข้ารับการฝึกอบรมตามสายงานเพื่อให้มีความรู้และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๓.จัดทำทะเบียนคุณลักษณะวิชาชีพข้าราชการให้เป็นปัจจุบันและสรุปรายงานเสนอผู้บังคับบัญชาเมื่อเกินกำหนด

๔.จัดทำป้าย ขั้นตอนระยะเวลาในการชำระหนี้ เช่น ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้ายฯ และรับชำระภาษีทางไปรษณีย์โดยปฏิบัติตามระเบียบกำหนด

๕.ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้มีพนักงาน สำนวณพนักงานประเมิน รวมทั้งการจัดทำแผนที่แม่บท ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ขั้นตอนการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒

๖.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ เข้าอบรม ศึกษาระเบียบพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้เป็นปัจจุบัน

กองช่าง

- กิจกรรมงานด้านการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

๑.ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๓.กำหนดตารางการทำงานเพื่อจัดลำดับขั้นตอนในการปฏิบัติงานในการประมาณราคางานก่อสร้าง

๔.กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จในการประมาณราคางานก่อสร้างแต่ละโครงการ

๕.มีการรายงานปัญหาในการปฏิบัติงานให้ ผอ.กองช่างหรือผู้ที่รักษาราชการแทน ผอ.กองช่าง

๖.คำสั่งแบ่งงานภายใน กองช่างแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละคนที่ชัดเจน

๗.กำชับเจ้าหน้าที่ให้ควบคุมงานและปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด

๘.ประสานงานกับ หน่วยงานราชการอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกัน และนำข้อมูลที่ตีมาปรับปรุง เพื่อให้ การทำงานมีประสิทธิภาพ

- กิจกรรมงานด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง

๑.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ เขียนแบบและบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๓.ปรับปรุงแผนดำเนินงานโครงการก่อสร้างต่างๆในเขตพื้นที่ให้เหมาะสมกับความจำเป็นของประชาชนตามลำดับก่อนหลัง

๔.มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสมและเพียงพอ

- กิจกรรมงานด้านการออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง

๑.ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภารกิจให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน

/๓.กำชับผู้...

๓. กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายใหม่ และการสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๔. ใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน

๕. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาในเรื่องระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาการก่อสร้าง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด

๖. การดำเนินการตรวจสอบข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การประมาณราคาการก่อสร้างให้ เป็นปัจจุบัน

กองการศึกษา

- กิจกรรมงานด้านการกีฬาและนันทนาการ

๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อมกีฬาต่างๆ ของเทศบาลในการที่จะส่งเสริมเด็ก เยาวชน ประชาชน เข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประเภทต่างๆ

๒. ติดต่อขอการสนับสนุนบุคลากรเพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

๓. จัดให้มีการแข่งขันกีฬาหลากหลายประเภทภายในตำบล

๔. ส่งเสริมการรวมกลุ่มหรือจัดตั้งชมรมกีฬาภายในตำบล

๕. รวบรวมเอกสารการจัดงานครั้งก่อนๆ เพื่อเป็นข้อมูลในการจัดงานครั้งต่อไป

๖. มีการประชุมเตรียมความพร้อมก่อนการจัดการแข่งขันด้านการกีฬาและนันทนาการ

- กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงานและกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ

๒. จัดกิจกรรมส่งเสริมวัฒนธรรมประเพณีในชุมชน

๓. ติดต่อขอการสนับสนุนบุคลากรเพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านส่งเสริมการการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๔. บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรง

๕. การประชุมเตรียมความพร้อมก่อนการจัดด้านการส่งเสริมการการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๖. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในเทศบาลตำบลเทพสถิต แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละสำนัก/กองให้ชัดเจน

- กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่ใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘

๓. จัดลำดับความสำคัญและวางแผนในการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ติดตามผลการปฏิบัติงานของพนักงานและปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของพนักงาน

/กองสวัสดิการ

กองสวัสดิการสังคม

- กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์

๑. ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ

๒. จัดขั้นตอนและกระบวนการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้เป็นแนวทางเดียวกันทุกชุมชน

๓. ให้ความรู้ และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในการรับเบี้ยยังชีพ

๔. ก่อนการจ่ายเงินมีการประชาสัมพันธ์ วัน เวลา ที่ชัดเจนล่วงหน้า

๕. มีการตรวจสอบ เอกสารให้ถูกต้อง ก่อนจ่ายเงินพร้อมตรวจสอบการมีชีวิตของผู้รับเบี้ยต่างๆให้ถูกต้อง

๖. ติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชนในการติดตามผู้รับเบี้ยยังชีพให้มารับเงินภายใน วัน เวลา ที่กำหนด

- กิจกรรมงานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน

๑. จัดกิจกรรมสำหรับเด็กและเยาวชนเพื่อให้เห็นความสำคัญในการรวมกลุ่มซึ่งเป็นเด็กที่อยู่ในพื้นที่

๒. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติด ปัญหาความรุนแรงภายในครอบครัวตลอดจนปัญหาและระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับเด็กและเยาวชนอย่างต่อเนื่อง

๓. ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการคัดกรองตรวจค้นผู้อยู่ในกลุ่มเสี่ยงตลอดจนการบำบัดและให้ความช่วยเหลือทุกช่องทาง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรมงานด้านการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป

๑. มีแผนการจัดหารถเก็บขยะคันใหม่และกำชับผู้รับชอบให้ดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มีประสิทธิภาพการใช้งานที่ดี

๒. จัดให้มีประชุมพนักงานเก็บขนขยะมูลฝอยเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อรับทราบปัญหาในการทำงานและแก้ไขปัญหาร่วมกัน

๓. ปรับปรุงแผนการเก็บขนขยะมูลฝอยให้ครอบคลุมทั่วถึง ไม่ให้เกิดปัญหาขยะตกค้าง

๔. มีแผนการดำเนินการปรับปรุงสถานที่กำจัดขยะ

๕. การจัดพื้นที่ให้มีการรับซื้อขยะที่สามารถรีไซเคิลได้ ประจำเดือนตามชุมชนต่างๆ โดยขอความร่วมมือกับผู้ประกอบการค้าของเก่าโดยการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนรับทราบถึงราคาสถานที่และวันเวลา

๖. จัดโครงการกิจกรรมให้ความรู้รณรงค์สร้างจิตสำนึกสร้างความเข้าใจและขอความร่วมมือประชาชนเพื่อลดและคัดแยกมูลฝอยในครัวเรือนและจัดการขยะได้โดยเปลี่ยนให้เป็นรายได้เข้ามา

- กิจกรรมงานธุรการและพัสดุกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. มีพนักงานจ้างเหมาเป็นผู้ช่วยในการปฏิบัติงาน

๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม

๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดความถูกต้องในการปฏิบัติงาน

๔. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบเอกสารในการจัดซื้อ-จัดจ้าง เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด

๕. แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน

๖. มีการประชุมเจ้าหน้าที่ระดับองค์กรเพื่อให้เกิดแนวทางเดียวกันในงานธุรการและการจัดซื้อจัดจ้าง

/หน่วยงานตรวจ...

หน่วยตรวจสอบภายใน

- กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม/ประชุมรับทราบนโยบายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานอย่างสม่ำเสมอและทุกครั้งที่มีการจัดการอบรมหรือประชุม

๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการพัฒนาศักยภาพการตรวจสอบภายในเชิงรุกเพื่อเพิ่มคุณค่าองค์กรจัดอบรมออนไลน์ผ่าน ZOOM

๓. ศึกษาระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือชักจูง ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบก่อนเข้าตรวจในเรื่องนั้นๆ ทุกครั้ง

๔. จัดทำคู่มือการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๗

๕. นำมาตรฐานกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาใช้ในการปฏิบัติงาน

สรุป หน่วยงานเทศบาลตำบลเทพสถิต มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องทำปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....จิรนนท์ เชียงน้อย.....

(นางสาวจิรนนท์ เชียงน้อย)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภาคผนวก

สำเนาฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต

ที่ ๒๐๘/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลเทพสถิต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิด
ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบล
เทพสถิต ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดเทศบาลตำบลเทพสถิต	ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๔. ศึกษาราชการผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๖. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ
๗. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการและเลขานุการ
๘. นักวิเคราะห์นโยบายฯ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลเทพสถิต
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ
เทศบาลตำบลเทพสถิต
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาล)

ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลเทพสถิต เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ
นายกเทศมนตรีตำบลเทพสถิต เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น
ปีงบประมาณ

/การจัดทำ....

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบล เทพสถิต ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือ รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมี ปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลเทพสถิต ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมิน ระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายนิคม แทนทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลเทพสถิต

.....ปลัดเทศบาล

.....หน.สป/ผอ.กอง

.....หน.ฝ่าย

.....จัสติส/จ.ร.ร.จ

.....พิมพ์/ทวน

สำเนาฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต

ที่ ๒๐๘/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต คำสั่ง ที่ ๒๐๘/๖๕ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕ สำนักปลัดเทศบาลมีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้สำนักปลัด เทศบาลตำบลเทพสถิต สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ สำนักปลัดเทศบาล

- | | |
|--------------------------------|-------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ |
| (๒) นักจัดการงานทะเบียนและบัตร | กรรมการ |
| (๓) นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานป้องกันฯ | กรรมการ |
| (๕) เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| (๖) นักวิเคราะห์นโยบายฯ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมโดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนักปลัด เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง วงดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังคงมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ในปีงบประมาณถัดไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายนิคม แทนทรัพย์) *

นายกเทศมนตรีตำบลเทพสถิต

.....ปลัดเทศบาล
.....หน.สป/ผอ.กอง
.....หน.ฝ่าย
.....จ.ร.๓๓๓ จ.ร.๓๓๓/ตรวจ
.....จ.ร.๓๓๓/ท.น

สำเนาฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต

ที่ ๒๑๐/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต คำสั่ง ที่ ๒๐๘/๖๕ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕ กองคลังมีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้กองคลัง เทศบาลตำบลเทพสถิต สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองคลัง

- | | |
|---------------------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| (๓) เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| (๔) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
- รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในกองคลัง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖
- ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง วงดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังคงมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ในปีงบประมาณถัดไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายนิคม แทนทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลเทพสถิต

.....ปลัดเทศบาล

.....หน.สป/ผอ.กอง

.....หน.ฝ่าย

.....จิรภัฏ.....จนท./ตรวจ

.....พิมพ์/ทวน



คำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต

ที่ ๒๑๑/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต คำสั่ง ที่ ๒๐๘/๖๕ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕ กองช่างมีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้กองช่าง เทศบาลตำบลเทพสถิต สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองช่าง

- | | |
|-----------------------------------|-------------------|
| (๑) รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) ผู้ช่วยช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
 ๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
 ๓. รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในกองช่าง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖
 ๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง วงดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังคงมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ในปีงบประมาณถัดไป
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายนิคม แทนทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลเทพสถิต

.....ปลัดเทศบาล
.....พน.สป/ผอ.กอง
.....หน.ฝ่าย
.....จ.ร.๓๓๓ จ.ร.๓๓๓
.....พิมพ์/ทาน

สำเนาฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต

ที่ ๒๑๒/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต คำสั่ง ที่ ๒๐๘/๖๕ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเทพสถิต สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- | | |
|-------------------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | ประธานกรรมการ |
| (๒) ผู้ช่วยเหื่อนักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ |
| (๓) นักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม
โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อม
ไฟล์ข้อมูล
- รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในกองสาธารณสุขและ
สิ่งแวดล้อมเพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖
- ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง วงดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงาน
ควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังคงมีความเสี่ยงให้นำมา
ประเมินควบคุมใหม่ ในปีงบประมาณถัดไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายนิคม แทนทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลเทพสถิต

.....ปลัดเทศบาล
.....ผอ.กอง
.....หน.ฝ่าย
.....จ.ร.ร.
.....จ.ร.ร.
.....พิมพ์/ทาน

สำเนาฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต

ที่ ๒๑๓/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต คำสั่ง ที่ ๒๐๘/๖๕ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕ กองการศึกษามีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้กองการศึกษา เทศบาลตำบลเทพสถิต สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองการศึกษา

- | | |
|---------------------------------------|-------------------|
| (๑) รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| (๒) ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม
โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อม
ไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในกองการศึกษา
เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งวดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงาน
ควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังคงมีความเสี่ยงให้นำมา
ประเมินควบคุมใหม่ ในปีงบประมาณถัดไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายนิคม แทนทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลเทพสถิต

.....ปลัดเทศบาล
.....หน.สป/ผอ.กอง
.....หน.ก.ย
.....วิรัตน์
.....จ.ท.ท./ตรวจ
.....พิมพ์ทาน

สำเนาฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต

ที่ ๒๑๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเทพสถิต คำสั่ง ที่ ๒๐๘/๖๕ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕ กองสวัสดิการสังคม มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลเทพสถิต สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองสวัสดิการสังคม

(๑) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการทางสังคม

ประธานกรรมการ

(๒) เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนชำนาญการ

กรรมการ/เลขานุการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน

๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล

๓. รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจ้งเวียนภายในกองสวัสดิการสังคม

เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง จดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังคงมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ในปีงบประมาณถัดไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายนิคม แทนทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลเทพสถิต

.....ปลัดเทศบาล

.....พ.น.สป/ผอ.กอง

.....พ.น.ฝ่าย

.....จ.ร.ร.ท. จ.น.ท./ตรวจ

.....พิมพ์/ทวน

