



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ของ

เทศบาลตำบลสำราญ  
อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร

โทร.๐-๔๕๗๖-๑๐๓๐-๒

โทรสาร ๐-๔๕๗๖-๑๐๓๐

WWW.samran.go.th

## คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามวิธีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการบริหารจัดการที่ดี มีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพและมีมาตรฐานดังกล่าวเป็นกระบวนการและยุทธวิธีที่จะนำไปสู่ความสำเร็จของการสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้มีความโปร่งใส ตอบสนองต่อนโยบายและวาระแห่งชาติ ด้านจริยธรรม ธรรมาภิบาลและป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐให้สัมฤทธิ์ผล

เทศบาลตำบลสำราญ ได้จัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามเอกสารรายงานฉบับนี้

นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ  
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ  
พฤศจิกายน ๒๕๖๔

## สารบัญ

เรื่อง

หน้า

๑.รายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของ  
รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- แบบ ปค. ๑	๑
- แบบ ปค. ๔	๓
- แบบ ปค.๕	๑๘

### ภาคผนวก

- แบบ ปค.๔ , ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อยแยกเป็นสำนัก/กอง จำนวน ๑ สำนัก ๕ กอง
- สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบล  
สำราญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
- สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุม  
ภายในของแต่ละสำนัก/กอง

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอเมืองยโสธร

เทศบาลตำบลสำราญ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจการของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน จากการประเมินพบว่า

**สำนักปลัด**

ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานตามภารกิจงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์อย่างแท้จริง

**กองคลัง**

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากมีการยกเลิกการจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ และออกระเบียบกฎหมายใหม่ เป็นภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบกฎหมายภาษีใหม่ และถือปฏิบัติให้ถูกต้อง สามารถชี้แจงทำความเข้าใจกับประชาชนในการชำระภาษีให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด และจากการปฏิบัติงานการเงิน บัญชี พัสดุ ให้เป็นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป จึงทำให้กองคลังต้องปรับปรุงกระบวนการจัดทำงานการเงิน การบัญชี การพัสดุ โดยศึกษา วิธีการดำเนินงานจากหน่วยงานที่กำกับดูแล ควบคุมให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

**กองช่าง**

จากผลการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามี ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน
๓. กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ



รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า ก่อสร้าง และการคำนวณประมาณการช่าง มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

#### กองการศึกษา

กองการศึกษา ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑.สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือพนักงานเจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความรู้ความเข้าใจในการ

ปฏิบัติงาน

๒.สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมด้านงานธุรการ

สภาพแวดล้อมของการควบคุม เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

#### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.งานสาธารณสุข การป้องกันโรคโควิด-19 โรคไข้เลือดออก และโรคพิษสุนัขบ้า

๒.งานสิ่งแวดล้อม การจัดเก็บขยะมูลฝอย

ผลการประเมินโดยรวม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการ การควบคุม ทั้งปัจจัยภายในและภายนอก รวมถึงสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ซึ่งมีผลทั้งต่อการจัดการขยะและการป้องกันโรค ซึ่งต้องเรียนรู้และปรับปรุงเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

#### กองส่งเสริมการเกษตร

ผลการประเมิน กิจกรรม กรณี ฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ ขาดการควบคุมที่พอเพียง ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ยังขาดยานพาหนะ เพื่อที่จะสามารถสำรวจพื้นที่ความเสียหายของเกษตรกรในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบได้ทันท่วงที และเข้าถึงพื้นที่เพื่อพร้อมที่จะเข้าช่วยเหลือได้ทันทีทั้ง งานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ซึ่งจะต้องติดตามผลต่อไป สำหรับกิจกรรมด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากร พบว่า ยังขาดแคลนบุคลากรที่เป็นข้าราชการประจำ ผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการ และการปฏิบัติงานด้านงานปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ



นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการ ควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อ กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไป ปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการ กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตาม วัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจใน การลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ให้อยู่</p> <p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษาฯและนำข้อมูลแผนที่ภาษาฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษาฯ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้ บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการ ควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้ง เวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบ โดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งรัดการชำระภาษี แจ้ง ลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย</p> <p>๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>สำนักปลัดเทศบาล</b>  <b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>๑.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b>            -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพที่มีความรู้ผ่านการฝึกอบรมด้านการแพทย์ฉุกเฉินมีน้อยไม่เพียงพอต่อการให้บริการและภารกิจที่มีในพื้นที่  <b>๑.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน</b>            งานพัฒนาศักยภาพกลุ่มและส่งเสริมการประกอบอาชีพแก่กลุ่มอาชีพ            -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากกลุ่มอาชีพที่มีในพื้นที่ไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ไม่สนใจอาชีพอย่างจริงจัง ทำให้กลุ่มอาชีพในตำบลไม่ได้รับการส่งเสริมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ขาดโอกาสในการเรียนรู้และพัฒนาศักยภาพในการผลิต กลุ่มขาดความเข้มแข็งและต่อเนื่องในการดำเนินกิจกรรม  <b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b>  <b>๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพที่มีความรู้ผ่านการฝึกอบรมด้านการแพทย์ฉุกเฉินมีน้อยไม่เพียงพอต่อการให้บริการและภารกิจที่มีในพื้นที่</b>  <b>๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาศักยภาพกลุ่มและส่งเสริมการประกอบอาชีพเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกซึ่งกลุ่มอาชีพในพื้นที่ไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ไม่สนใจประกอบอาชีพอย่างจริงจัง ทำให้กลุ่มอาชีพต่างๆในตำบลไม่ได้รับการพัฒนาศักยภาพในการผลิต ขาดโอกาสในการเรียนรู้ ทำให้กลุ่มไม่มีความเข้มแข็งในการดำเนินกิจกรรมอย่างต่อเนื่องจริงจัง</b></p>	<p>เทศบาลตำบลสำราญ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อน มีความเสี่ยง คือ            (๑) สำนักปลัดเทศบาล            (๒) กองคลัง            (๓) กองช่าง            (๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม            (๕) กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม            (๖) กองส่งเสริมการเกษตร            โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  <b>ผลการประเมินพบว่า</b>  <b>สำนักปลัด</b> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๘ งาน คือ (๑)งานบริหารงานทั่วไป (๒)งานนโยบายและแผน (๓)งานกฎหมายและคดี (๔)งานงานเจ้าหน้าที่ (๕)งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๖)งานกิจการสภา (๗)งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ (๘)งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  <b>ผลการประเมินพบว่า</b>            -งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก และงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน</p>



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่มิจัดสาธารณะ และมีความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ซึ่งเข้ามาปฏิบัติงานให้เพิ่มขึ้นรองรับภารกิจงาน</p> <p>๓.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน กระตุ้นส่งเสริมให้กลุ่มอาชีพมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องจริงจัง เพื่อให้กลุ่มอาชีพต่างๆได้รับการส่งเสริมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง สร้างความเข้มแข็งให้แก่กลุ่มอาชีพ</p> <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ทันที</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายใน-ภายนอกหน่วยงานเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างราบรื่นและเกิดประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๓ ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้แก่กลุ่มอาชีพต่างๆทราบถึงวิธีการดำเนินงานของกลุ่ม การส่งเสริมและสนับสนุนให้กลุ่มมีความเข้มแข็ง สามารถพึ่งพาตนเองได้ สร้างรายได้ให้แก่ตนเอง และครอบครัว</p> <p><b>๕.การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ ประเมินผลจากผู้ปฏิบัติงานในระดับต่างๆทั้งระหว่าง การปฏิบัติงานและหลังการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.๒ ติดตามจากผลการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๕.๓ จากรายงานการตรวจสอบงบการเงินประจำปีของหน่วยตรวจ (สดง.)ไม่พบข้อสังเกต</p>	<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ซึ่งจะต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรมและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ ฝ่ายงาน ได้แก่ ๑)งานการเงิน ๒)งานบัญชี ๓)งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔)งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับ บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๑.๖ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๗ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลที่ถูกต้องตามทะเบียนข้อมูลด้านภาษีมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลายากที่จะทำการจัดเก็บครบถ้วนได้ถูกต้อง</p>



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b>  <b>สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            ๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ            -อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน            -เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค            ๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง            -มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ            -ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน            ๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือรายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b>  <b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b>            (๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัดเนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารกิจการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนานซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง            (๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b>            (๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์            ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้            ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์            ๔.๓.๒ จัดประชุมซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติงานภายในกองคลัง และร่วมกับหน่วยงานย่อย/หน่วยงานในสังกัด            ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขให้ทันเหตุการณ์            ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๑๒ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข            ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการรับเงิน-การจ่ายเงินเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <p>(๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากการทำงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b>  <b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b>      -จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น      -ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b>      -สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้องป้องกันรักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</b>      -มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b>      ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ      ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและแหล่งภายนอกที่เหมาะสม      ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา      ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ตรงระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกันหรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน      ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p>	<p><b>กองช่าง</b> ได้วิเคราะห์ระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า      ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง      ๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปอ.๓ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คืองานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลงการประเมินความเสี่ยงของกองช่างพบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายนอกและภายใน และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตามการกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</li> <li>- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</li> <li>- มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</li> </ul> <p><b>กองการศึกษา</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</b></p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุม แบ่งเป็น</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือพนักงานเจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</li> <li>๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอกคือการเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> </ol> <p><b>กิจกรรมด้าน “งานธุรการ”</b></p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</li> <li>๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีและเจ้าหน้าที่พัสดุที่รับผิดชอบงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>๓. ขาดการเข้ารับการอบรม</li> </ol>	<p>เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบ อินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไปการติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้นต้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีการติดต่อประสานงานโดยใช้ประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบ อินเทอร์เน็ตขัดข้องและสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p> <p><b>กองการศึกษา</b> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๕ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(๑) งานบริหารการศึกษา</li> <li>(๒) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>(๓) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</li> <li>(๔) งานกิจการเด็กและเยาวชน</li> <li>(๕) งานกีฬาและนันทนาการ</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษาและ กิจกรรมด้านงานธุรการ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่เสมอ</p>



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมด้านงานธุรการ</b></p> <p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง ทต.สำราญ มาถึงทางการศึกษาล่าช้าและเมื่อเสนอหนังสือแล้ว ผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ</p> <p>๒. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</b></p> <p>พัฒนาบุคลากรอย่างจริงจัง โดยการจัดส่งเข้าฝึกอบรมของกรมส่งเสริมหรือหน่วยงานอื่น ตามหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p><b>กิจกรรมงานธุรการ</b></p> <p>๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆอย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอๆ</p> <p>๒. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณดำเนินการ รายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่นโครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๓. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน</p> <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</b></p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กรคือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้อย่างดี</p>	<p><b>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b></p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้จัดหาอุปกรณ์ป้องกันตัวให้พนักงานเก็บขยะอย่างเพียงพอ อย่างไรก็ตามพนักงานบางส่วน ยังมีความประมาทต่อความเสี่ยง ซึ่งได้จากการเน้นย้ำทุกครั้งที่มีการจัดการประชุม</p> <p>ด้านประชาชนให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมเป็นอย่างดีในช่วงมีการจัดกิจกรรม แต่อย่างไรก็ตามภายหลังการจัดกิจกรรมมีความย่อหย่อนและมิได้มีการคัดแยกขยะเป็นประจำ อีกทั้งในส่วนของหอพัก สถานศึกษา ซึ่งมีคนเป็นจำนวนมาก ยังขาดการคัดแยกขยะอย่างเหมาะสม ซึ่งต้องมีการดึงคนกลุ่มนี้มาร่วมกิจกรรมต่อไป</p> <p>จากการติดตามผลการปฏิบัติงานในภาพรวมทางกองสาธารณสุขได้มีการจัดหาอุปกรณ์ได้อย่างเพียงพอ ทั้งหน้ากากอนามัย น้ำยาฆ่าเชื้อ ชุดป้องกัน อุปกรณ์พ่นยาฆ่าเชื้อ อุปกรณ์พ่นยาฆ่ายุง และอุปกรณ์อื่นๆที่จำเป็น รวมถึงมีการประสานงานกับกองงานอื่นๆในเทศบาลตำบลสำราญ และมีการสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการทำให้การควบคุมประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง</p> <p>อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน คือ</p> <p>๑.การจัดการสุนัขจรจัดยังไม่มียุทธศาสตร์ที่แน่นอน</p> <p>๒.พบความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดการสถานการณ์โควิดเนื่องจากมีประชาชนมาจากนอกพื้นที่แต่ไม่ได้แจ้งและกักตัว และประชากรกลุ่มเสี่ยงบางคนไม่ยอมกักตัวการควบคุมโรคโควิดยังไม่ประสบผลสมบูรณ์</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือโรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๕. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานธุรการ</b></p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือสำนักปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้อย่างดี</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือโรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๔. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</b></p> <p>มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และประเมินประสิทธิผล ของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการทำงานและประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่างๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p>	<p><b>กองส่งเสริมการเกษตร</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ด้านคือ</p> <p>(๑) ด้านงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>(๒) ด้านงานส่งเสริมปศุสัตว์</p> <p>(๓) ด้านงานสวนสาธารณะ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ ผลการประเมินพบว่าฝ่ายส่งเสริมการเกษตร</p> <p><b>ด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากรงานส่งเสริมการเกษตร</b></p> <p>บุคลากรที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายทั้งด้านงานส่งเสริมปศุสัตว์งานสวนสาธารณะมีไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>-ขาดยานพาหนะ เพื่อใช้งานในกิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสียหายภายนอก เช่นจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนจากผลผลิตที่ได้รับความเสียหาย</p> <p>กิจกรรมกรณีฉุกเฉินเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ มีระบบการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ซึ่งพบความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุง</p>



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำราญ  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมด้านงานธุรการ</b> มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการทำงานและประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่างๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p> <p><b>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b> <b>กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย</b> <b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน -บุคลากรยังขาดความตระหนักถึงการดูแลป้องกันสุขภาพตนเอง และจำนวนรถขยะมีไม่เพียงพอทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ความเสี่ยงจากสิ่งแวดล้อมภายนอก -ประชาชนยังขาดการเห็นความสำคัญของการคัดแยกขยะทำให้มีการปะปนกันของขยะ และขยะมีเป็นจำนวนเพิ่มขึ้นมาก -การเกิดการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b> -บุคลากรยังขาดความตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันตนเอง -มีขยะติดเชื้อเป็นจำนวนมาก</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b> -กำกับติดตามการจัดเก็บขยะ -การจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบ -แจ้งประชาชนให้มีการคัดแยกขยะติดเชื้อและทางกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม นำมากำจัดอย่างถูกวิธี</p> <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b> -ติดต่อสื่อสารทาง Application line -การขอความร่วมมือจากผู้อยู่ในบ้านประกาศเสียงตามสายเรื่องการคัดแยกขยะ</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-การติดตามผลการปฏิบัติงานในการประชุมพนักงานจัดเก็บขยะ</li> <li>กิจกรรมการป้องกันโรคโควิด-19 ใช้เลือดออก และโรคพิษสุนัขบ้า</li> </ul> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-บุคลากรไม่เพียงพอเนื่องจากมีการระบาดของโรคโควิดอย่างรวดเร็วและมีบุคลากรบางกลุ่มเป็นกลุ่มเสี่ยงต้องได้รับการกักตัว</li> <li>-อุปกรณ์เครื่องพ่นยาฆ่าเชื้อขาดบ่อยครั้งความเสี่ยงจากสิ่งแวดล้อมภายนอก</li> <li>-ประชาชนบางส่วนยังขาดความรับผิดชอบในการป้องกันตนเองและความรับผิดชอบต่อส่วนรวมในสถานการณ์โควิด-19</li> <li>-มีสุนัขจรจัดซึ่งไม่ทราบจำนวนที่แน่นอนและไม่สามารถจับมาฉีดวัคซีนได้</li> <li>-ในฤดูฝนมีแหล่งน้ำขังซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายจำนวนมาก</li> </ul> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-บุคลากรยังขาดความตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันตนเองและความรับผิดชอบต่อสังคมในสถานการณ์โควิด-19</li> <li>-ยังไม่มีนโยบายการจัดการกับสุนัขจรจัดและมีสุนัขจรจัดซึ่งไม่ทราบจำนวนที่แน่นอนและไม่สามารถจับมาฉีดวัคซีนได้</li> <li>-ในฤดูฝนมีแหล่งน้ำขังซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายจำนวนมาก</li> <li>-ปัญหาด้านงบประมาณการจัดซื้อจัดหาอุปกรณ์ป้องกันโควิด</li> </ul> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-การร่วมมือกับหน่วยงานด้านสาธารณสุขอื่นๆในการจัดกิจกรรมคัดกรองโรคโควิดและฉีดวัคซีนอื่นๆ</li> <li>-การจัดกิจกรรมอบรมเรื่องการป้องกันโรคไข้เลือดออกและการพ่นยาฆ่าเชื้อ</li> <li>-การจัดกิจกรรมฉีดยาป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและการทำหมันสุนัขและแมว</li> </ul>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>            -การติดต่อสื่อสารสถานการณ์การระบาดกับทางหน่วยงานด้านสาธารณสุข            -การประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย            -ติดต่อประสานงานกับ อสม.</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b>            -แบบรายงานการประเมินผลการจัดโครงการ</p> <p><b>กองส่งเสริมการเกษตร</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            กิจกรรมด้าน งานส่งเสริมการเกษตรและงานส่งเสริมปศุสัตว์ และงานสวนสาธารณะ ดังนี้</p> <p><b>(๑.) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b> ของงานส่งเสริมการเกษตร ด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากร คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากร ที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการ และการให้ความช่วยเหลือได้ทันทั่วทั้งในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</li> </ul> <p><b>(๒.) เป็นความเสี่ยงภายนอก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เนื่องจากภัยธรรมชาติ น้ำท่วมจากพายุฝนในฤดูฝนเป็นประจำทุกปี เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนผลผลิตได้รับความเสียหาย</li> <li>- ขาดยานพาหนะเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานงานส่งเสริมการเกษตรที่เกิดจากความเสียหายภายนอก เช่นจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปีหรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนจากผลผลิตที่ได้รับความเสียหาย</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>            กิจกรรมด้าน งานส่งเสริมการเกษตร เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการได้ทันทั่วทั้งที่ให้กับการปฏิบัติงานด้านส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ คือความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ขาดยานพาหนะเพื่อใช้งานในการปฏิบัติงาน งานส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสียหายภายนอกจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนซึ่งในฤดูฝนเกิดน้ำท่วมในไร่นาของเกษตรกรผลผลิตเสียหายไม่ได้คุณภาพเท่าที่ควร</p>	



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำราญ  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กรณีการดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ</b></p> <p>- จัดหาบุคลากร เจ้าหน้าที่เพิ่มเพื่อช่วยเหลืองานที่รับผิดชอบ เพื่อให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p><b>๓.๒ กรณีฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลลำราญ</b></p> <p>จัดหายานพาหนะ เพื่อที่จะสามารถสำรวจพื้นที่ความเสียหายของเกษตรกรในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบได้ทันท่วงที และเข้าถึงพื้นที่เพื่อพร้อมที่จะเข้าช่วยเหลือได้ทันที จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีเกิดภัยธรรมชาติ เพื่อช่วยเหลือเกษตรกรและประสานหน่วยงานต่างๆ เพื่อช่วยเหลือเกษตรกร พร้อมทั้งปรับปรุงแผน พัฒนาการเกษตรให้มีความคล่องตัว ในการช่วยเหลือเกษตรกรอย่างทันท่วงที</p> <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการสำรวจข้อมูลข่าวสารและสื่อต่างๆ เพื่อเฝ้าระวังภัยล่วงหน้า ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน</p> <p>๔.๒ ประสานงานทั้งภายนอก และภายใน และโดยใช้โทรศัพท์ ในการสื่อสารเพื่อความรวดเร็ว</p> <p><b>๕.การติดตามประเมินผล</b></p> <p>- ใช้แบบสอบถาม และรายงานเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p>	



### สรุปผลการประเมิน

#### **ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัด**

ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานตามภารกิจงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์อย่างแท้จริง

#### **ผลการประเมินของกองคลัง**

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่อย่างไรก็ตามเนื่องจากมีการยกเลิกการจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ และออกระเบียบกฎหมายใหม่ เป็นภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบกฎหมายภาษีใหม่ และถือปฏิบัติให้ถูกต้อง สามารถชี้แจงทำความเข้าใจกับประชาชนในการชำระภาษีให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด และจากการปฏิบัติงานการเงิน บัญชี พัสดุ ให้เป็นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป จึงทำให้กองคลังต้องปรับปรุงกระบวนการจัดทำงานการเงิน การบัญชี การพัสดุ โดยศึกษา วิธีการดำเนินงานจากหน่วยงานที่กำกับดูแล ควบคุมให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

#### **ผลการประเมินของกองช่าง**

จากผลการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามี ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๓. กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า ก่อสร้าง และการคำนวณประมาณการช่าง มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

### ผลการประเมินของกองการศึกษา

กองการศึกษา ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑.สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือพนักงานเจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๒.สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง  
กิจกรรมด้านงานธุรการ

สภาพแวดล้อมของการควบคุม เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงของ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

### ผลการประเมินของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จากการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่า

๑.งานสาธารณสุข การป้องกันโรคโควิด-19 โรคไข้เลือดออก และโรคพิษสุนัขบ้า

๒.งานสิ่งแวดล้อม การจัดเก็บขยะมูลฝอย

ผลการประเมินโดยรวม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการ การควบคุม ทั้งปัจจัยภายนอกและภายใน รวมถึงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ซึ่งมีผลทั้งต่อการจัดการขยะและการป้องกันโรค ซึ่งต้องเรียนรู้และปรับปรุงเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

### กิจกรรมกองส่งเสริมการเกษตร

ผลการประเมิน กิจกรรม กรณี ฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ ขาดการควบคุมที่พอเพียง ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ยังขาดยานพาหนะ เพื่อที่จะสามารถสำรวจพื้นที่ความเสียหายของเกษตรกรในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบได้ทันทั่วถึง และเข้าถึงพื้นที่เพื่อพร้อมที่จะเข้าช่วยเหลือได้ทันทีทั้ง งานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ซึ่งจะต้องติดตามผลต่อไป สำหรับกิจกรรมด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากรพบว่า ยังขาดแคลนบุคลากรที่เป็นข้าราชการประจำ ผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการ และการปฏิบัติงานด้านงานปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ

.....

ผู้รายงาน นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. ภารกิจกรม ดำเนินงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. วัตถุประสงค์ของกรม ควบคุม เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยมีทีมงานที่ ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพอย่าง เพียงพอสามารถให้บริการ สาธารณภัยแก่ประชาชนได้ อย่างทันทางที่ และมี ประสิทธิภาพลดความ สูญเสียในชีวิตและทรัพย์สิน	ขาดแคลนบุคลากร ปฏิบัติงานด้านการกู้ชีพ	ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สนใจและมีจิต สาธารณะมีความพร้อม ในการทำงานเข้ามา ทำงานด้านกู้ชีพเพิ่มขึ้น	จัดเจ้าหน้าที่กู้ชีพที่มีอยู่อย่าง จำกัดให้สามารถปฏิบัติงาน ได้	ขาดแคลนบุคลากร ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพ	กำกับดูแลและ ตรวจสอบการทำงาน ของเจ้าหน้าที่อย่าง สม่ำเสมอ	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๒.กิจกรรม</b>                      ด้านงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน                      -งานพัฒนาศักยภาพกลุ่มและส่งเสริมการประกอบอาชีพแก่กลุ่มอาชีพ</p> <p><b>๒.วิสาหกิจ</b>                      เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชนมีการพัฒนาศักยภาพอาชีพให้เข้มแข็งสามารถสร้างรายได้และคุณภาพชีวิตที่ดีมีอาชีพที่มั่นคงช่วยเหลือสังคมและครอบครัวต่อไปได้</p>	<p>กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็งขาดการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>มีกลุ่มอาชีพในตำบลที่ยังมีการดำเนินการอยู่กระตุ้นให้มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องสร้างกลุ่มให้เข้มแข็ง</p>	<p>-กลุ่มอาชีพต่างๆในตำบลได้รับการสนับสนุนส่งเสริมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง                      -มีการจัดตั้งกลุ่มอาชีพขึ้นใหม่</p>	<p>กลุ่มอาชีพบางกลุ่มขาดความสนใจและไม่มีการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องจริงจัง</p>	<p>กำกับดูแลและตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ความเสียหายที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>กระบวนการ การพัฒนาดำเนินการจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีจำนวนมาก</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์พันธกิจชำระภาษี</p> <p>๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีครบถ้วนทุกราย</p> <p>๔. จัดทำแผนเป้าหมายและนำข้อมูลแผนเป้าหมายมาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับภาระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบัญญัติ และเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>๑. การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมาย ภาษีใหม่ต้องสำรวจทรัพย์สินของผู้เสียภาษีในพื้นที่ใหม่ทั้งหมด</p> <p>๒. การทำความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ใหม่ ของเจ้าหน้าที่ และประชาชน</p> <p>๓. การลดขั้นตอนให้บริการประชาชน การรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online</p>	<p>๑. การจัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่นการจัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> <p>๔. การประชาสัมพันธ์และให้บริการประชาชนในการรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online</p>	<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. การจัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่นการจัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> <p>๔. การประชาสัมพันธ์และให้บริการประชาชนในการรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online</p>	<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีของหน่วยงานย่อยทุกหน่วยงาน จัดทำทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีได้อย่างถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ของทางราชการ</p>	<p>๑. ทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนทุกประเภท</p> <p>๒. หน่วยงานย่อยยังไม่สามารถรายงานพัสดุประจำปีได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๓. งานทรัพย์สินของหน่วยงานยังมีผลต่างกับทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนทรัพย์สินของหน่วยงานย่อยให้ครบถ้วนถูกต้อง</p> <p>๒. การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตรวจสอบให้ครบถ้วนตรง กับทรัพย์สินที่มีอยู่ ใช้งานได้และรายงานตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบ</p> <p>๓. การจัดทำงบทรัพย์สินประจำปีโดยจัดเก็บข้อมูลจากทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีต้องมีข้อมูลทรัพย์สินครบถ้วนถูกต้อง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบทะเบียนทรัพย์สินของหน่วยงานที่รับผิดชอบให้ครบถ้วนถูกต้อง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีตรวจสอบรับระหว่างปีครบถ้วนในแต่ละประเภทและรายงานตามระยะเวลาของระเบียบ</p>	<p>๑. การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีของหน่วยงานย่อยยังไม่ครบถ้วนและยังไม่สามารถจำแนกประเภททรัพย์สินเดิมให้ตรงกับระบบทรัพย์สินใหม่</p> <p>๒. การจัดทำงบทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปียังมีผลต่างของตัวเลขทรัพย์สินทุกประเภท</p> <p>๓. การปรับปรุงระเบียบหลักเกณฑ์การบันทึกทรัพย์สินตามมาตรฐานการบัญชีกับบัญชีภาครัฐ</p>	<p>๑. ปรับปรุงระบบการบันทึกทรัพย์สินโดยใช้ระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAASMA บันทึกทรัพย์สินให้ครบถ้วน</p> <p>๒. ดำเนินงานตรวจสอบพัสดุที่ขาดและจำหน่ายทรัพย์สินที่หมดความจำเป็นในการใช้งาน</p> <p>๓. ปรับปรุงทรัพย์สินโดยนำหลักเกณฑ์การบันทึกทรัพย์สินระบบบัญชีมาตรฐานภาครัฐมาบันทึกทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- กงคตั้ง - หน่วยงานย่อย - ทุกหน่วยงาน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้กิจกรรมการจัดเก็บภาษี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ครบถ้วนถูกต้อง มีแนวทางการปฏิบัติงานถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อให้มีการพัฒนาดำเนินการจัดเก็บรายได้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบฯ หรือคำสั่งกระทรวงฯ ที่เกี่ยวข้องและเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>ข้อมูลผู้ชำระภาษีไม่ถูกต้อง</p> <p>ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนคนผู้เสียภาษีและประสานงานกับงานแผนที่ภาษีตรวจสอบข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. นำข้อมูลภาษีทุกประเภทบันทึกในคอมพิวเตอร์และใช้ในการตรวจสอบก่อนการจัดเก็บภาษี</p> <p>๓. นำระบบบันทึกบัญชี e-LAAS มาใช้ในการบันทึกข้อมูลทุกบัญชีและจัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. การตรวจติดตามข้อมูลและการจัดเก็บรายได้ทุกประเภทกับทะเบียนคุม และการกรอกแบบฟอร์มต่าง ๆ</p> <p>๒. การตรวจสอบข้อมูลแผนที่ภาษีและข้อมูลการจัดเก็บจริงของงานจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. การจับคู่ผลการและกำหนดผู้ใช้งานในระบบ e-LAAS ด้านรายรับให้ครอบคลุมทุกหน่วยงานย่อยที่รับเงินรายรับของเทศบาล</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลที่ถูกต้องตามทะเบียน</p> <p>๒. ข้อมูลด้านภาษีมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาหากที่จะทำให้การจัดเก็บครบถ้วนได้ถูกต้อง</p>	<p>๑. มีการตรวจสอบข้อมูลและวางแผนการจัดเก็บรายได้ให้ถูกต้องตามทะเบียน</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการอบรมและเพิ่มความรู้ด้านการจัดเก็บรายได้ระเบียบหนังสือสั่งการ</p> <p>๓. กำหนดแบ่งงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการรับรายได้ให้ชัดเจนและครบถ้วน</p> <p>๔. นำเทคโนโลยีและวิธีการจัดทำข้อมูลภาษีและรายได้ของครัวเรือนตรวจสอบได้อย่างครบถ้วนพร้อมให้</p> <p>๕. มีการประเมินพื้นที่ให้ประชาชนทราบถึงกำหนดเวลาการชำระภาษีและวิธีการให้ประชาชนเต็มใจให้ข้อมูลด้านภาษีกับเทศบาลที่ถูกต้อง</p>	<p>กองคลัง</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>กิจกรรมด้านการสำรวจข้อมูลภาคี วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้ได้ข้อมูลการจัดเก็บภาษี ครบถ้วนถูกต้องและมีแนวทางปฏิบัติงานถูกต้อง 2. เพื่อให้การพัฒนาด้านภาษีการสำรวจข้อมูลภาคีให้สอดคล้องกับกฎหมาย วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้การพัฒนาด้านภาษีการสำรวจข้อมูลภาคีให้สอดคล้องกับกฎหมาย วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้การพัฒนาด้านภาษีการสำรวจข้อมูลภาคีให้สอดคล้องกับกฎหมาย</p>	<p>ข้อมูลการเปลี่ยนแปลงแผนที่ภาษีไม่ถูกต้องประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลที่ได้มาถูกต้องไม่ครบถ้วน ข้อมูลด้านภาษีมีการเปลี่ยนแปลงตลอดยากที่จะได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนแน่นอน เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ พื้นที่เป็นเขตเทศบาลฯ ที่ต้องสำรวจข้อมูลจากสถานที่จริง เช่น หอพัก บ้านเช่า ป้ายต่างๆ และที่ดิน การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายภาษีใหม่ต้องสำรวจทรัพย์สินในเขตเทศบาลฯ ใหม่ทั้งหมด การปรับปรุงโปรแกรมแผนที่ภาษีเพื่อสามารถจัดทำข้อมูลและจัดเก็บภาษีได้อย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ</p>	<p>การประเมินผลกระทบตามความเสียหายที่มีอยู่ 1. ตรวจสอบติดตามข้อมูลภาษีและการจัดเก็บรายได้ประเภทต่างๆกับทะเบียนคนและการกรอกแบบฟอร์มต่างๆ 2. ตรวจสอบข้อมูลแผนที่ภาษีและข้อมูลการจัดเก็บจริงของงานจัดเก็บรายได้</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ 1. จัดทำเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการสำรวจและเก็บข้อมูลภาษีให้เพียงพอ 2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษีที่ชัดเจน 3. นำข้อมูลภาษีทุกประเภทที่สำรวจมาบันทึกในคอมพิวเตอร์และใช้ในการตรวจสอบใช้ระบบ GIS ในการเก็บข้อมูลภาษี 4. นำระบบบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มาใช้ร่วมกับการบันทึกข้อมูลจากบัญชีของฝ่ายจัดเก็บรายได้เพื่อปรับข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน 1. มีการจัดทำข้อมูลแผนการสำรวจจัดเก็บให้ถูกต้องรัดกุมตามระเบียบ 2. ออกคำสั่งกำหนดแบ่งงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ชัดเจน 3. ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการอบรมและเพิ่มความรู้ด้านการสำรวจจัดเก็บภาษีให้เข้าใจในระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ 4. การปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้โปรแกรมของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อสามารถจัดทำข้อมูลและจัดเก็บภาษีได้อย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองคลัง งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p>
---	---	---	--	--	--	--



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p><b>๑.กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด</p> <p><b>๒.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p>	<p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการทำงานไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>-มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>-สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ในการปกป้องรักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวม ร่วมกันมีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p> <p>-คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวกปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน</p> <p>-เกิดการสร้างงานสร้างรายได้ให้กับชุมชน</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการทำงานไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๓. สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา</p>	<p>-จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>-ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p>กำหนดค่าชี้แนะผู้นำชุมชน</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดประสงฆ์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๓.กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง ๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ			-การสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากมีการคำนวณสูตรexcel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน	ประชาคมหมู่บ้านในหมู่บ้านที่ขอรับงบประมาณช่วยตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง -เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กองการศึกษา</b>  <b>งานบริหารการศึกษา</b>                      วัตถุประสงค์                      ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประสานกับคุณภาพ การศึกษาและงานอื่นๆที่ได้รับ มอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ช่วยครูผู้ดูแล เด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการจัดทำ หลักสูตรลดจน มาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง                      ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจน</p>	<p>๑. การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา                      ๒. ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดการศึกษา แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษาซึ่งมีความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ ๒. ขาดผู้บริหาร ครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงาน ด้านต่างๆขาด ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. จัดส่งพนักงาน เทพบาลที่มีส่วน เกี่ยวข้อง รวมทั้งครู ผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมการ อบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน                      ๒. สรรหาผู้บริหาร โรงเรียนเพื่อพัฒนา การศึกษาและยกระดับ มาตรฐานของ สถานศึกษาและจัดหา ครู</p>	<p>กองการศึกษา</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลจากการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่</p>	<p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ขาดการเข้ารับการอบรม</p>	<p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ขาดการเข้ารับการอบรม</p>	<p>๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒. การประเมินผลจากการทำงาน</p>	<p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ขาดการเข้ารับการอบรม</p>	<p>ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม</p>	<p>กองการศึกษา</p>
<p>๓. กิจกรรมงานธุรการ วัตถุประสงค์ ๒.๑ การดำเนินการตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ</p>	<p>๑. ระเบียบข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง ทต. สำราญ ถึง กองการศึกษา ลำำจ้งทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ</p>	<p>๑. การตรวจสอบค้นหาข้อมูลปัจจุบันจากทางอินเตอร์เน็ตเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมล่วงหน้า และสามารถปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับหนังสือ</p>	<p>๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒. การประเมินผลจากการทำงาน</p>	<p>๑. ระเบียบข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง ทต. สำราญ ถึง กองการศึกษา ลำำจ้งทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ</p>	<p>๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆอย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจาก ทต. สำราญ ถึง กองการศึกษา ลำำจ้งทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.๒ เพื่อให้การติดตามประเมินผลการใช้เงินงบประมาณหมวดเงินเดือนให้เป็นที่น่าพอใจและมีความโปร่งใส	หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุน งบประมาณหมวดเงินเดือน	การพิจารณาให้แก่งบประมาณต่างๆเป็นไปตามหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทย	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงได้ ถ้ามีการปฏิบัติตามการควบคุมที่กำหนด	หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุน งบประมาณหมวดเงินเดือน รายงานสรุปผล การดำเนินงานและ การใช้เงินของ งบประมาณที่ผ่าน มาล่าช้าหรือบาง โครงการไม่ได้ รายงานผลการดำเนินงาน	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุน งบประมาณดำเนินการ รายงานสรุปผลการ งบประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จหรือ หากเป็นโครงการที่ ดำเนินการตลอด ปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลังสิ้น งบประมาณ ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผล โครงการที่หน่วยงานอื่น ของรับเงินอุดหนุน	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม การจัดเก็บขยะมูลฝอย</p>	<p>-บุคลากรยังขาดความตระหนักถึง การดูแลป้องกันสุขภาพตนเอง -จำนวนรถขยะมีไม่เพียงพอ -ประชาชนยังขาดการเห็นความสำคัญของ การคัดแยกขยะ -ขยะจากการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙</p>	<p>-กำกับติดตามการจัดเก็บขยะ -การจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบ -แจ้ง ปชช.ให้มีการคัดแยกขยะทิ้งและทางกองฯ นำมากำจัดอย่างถูกวิธี</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถแก้ไขปัญหาได้ระดับหนึ่งแต่ต้องมีการควบคุมเป็นระยะๆเพื่อให้พนักงานปรับตัวตามสถานการณ์ความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้น</p>	<p>-ระยะไม่เพียงพอ -การขาดการคัดแยกขยะทิ้งเชื้อของชุมชน</p>	<p>อบรมคัดแยกพนักงานเกี่ยวกับความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้น</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิเทศประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>การป้องกันโรคโควิด-๑๙</p> <p>ใช้เลือดออกและโรคพิษสุนัขบ้า</p>	<p>-บุคลากรไม่เพียงพอ</p> <p>-อุปกรณ์เครื่องพ่นยาฆ่าเชื้อชำรุดบ่อยครั้ง</p> <p>-ประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้รับผิดชอบต่อส่วนรวมในสถานการณ์โควิด-๑๙</p> <p>-มีศูนย์จัดตั้งไม่สามารถจับตามาติวัด</p> <p>-ในเขตศูนย์แม่เหล่งน้ำซึ่งซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p>-การจัดหาอุปกรณ์ป้องกันโควิด-๑๙</p>	<p>-การร่วมมือกับหน่วยงานด้านสาธารณสุขอื่นๆ</p> <p>-การจัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้เรื่องการป้องกันโรคโควิดและประชาสัมพันธ์เรื่อง การฉีดวัคซีนโควิด</p> <p>-การจัดกิจกรรมฉีดยาป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและการทำหมัน</p> <p>-การจัดกิจกรรมพ่นยาฆ่า</p> <p>ยุง</p>	<p>-การจัดสถานการณ์โควิดต้องมีการปรับตัวตามสถานการณ์และขอความร่วมมือกับผู้ในชุมชนและประชาชนในชุมชนให้ควบคุมตนเอง</p> <p>-การจัดการณ์จัดไม่สามารถดำเนินการเองได้</p> <p>-จัดหาแหล่งทุนในการจัดซื้ออุปกรณ์ป้องกันโรคโควิด-๑๙</p> <p>-จัดหาอุปกรณ์ยุงใหม่และขอความร่วมมือจาก อสม.ในการให้ความรู้ประชาชนในเรื่องการจัดหาแหล่งน้ำซึ่ง</p>	<p>-ขาดนโยบายในการจัดการศูนย์จัดระเบียบโรคระบาดของโควิด-๑๙</p> <p>-สถานที่ต้องมีการจัดระเบียบ</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>
<p>การป้องกันโรคโควิด-๑๙</p>	<p>-บุคลากรไม่เพียงพอ</p> <p>-อุปกรณ์เครื่องพ่นยาฆ่าเชื้อชำรุดบ่อยครั้ง</p> <p>-ประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้รับผิดชอบต่อส่วนรวมในสถานการณ์โควิด-๑๙</p> <p>-มีศูนย์จัดตั้งไม่สามารถจับตามาติวัด</p> <p>-ในเขตศูนย์แม่เหล่งน้ำซึ่งซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p>-การจัดหาอุปกรณ์ป้องกันโควิด-๑๙</p>	<p>-การร่วมมือกับหน่วยงานด้านสาธารณสุขอื่นๆ</p> <p>-การจัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้เรื่องการป้องกันโรคโควิดและประชาสัมพันธ์เรื่อง การฉีดวัคซีนโควิด</p> <p>-การจัดกิจกรรมฉีดยาป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและการทำหมัน</p> <p>-การจัดกิจกรรมพ่นยาฆ่า</p> <p>ยุง</p>	<p>-การจัดสถานการณ์โควิดต้องมีการปรับตัวตามสถานการณ์และขอความร่วมมือกับผู้ในชุมชนและประชาชนในชุมชนให้ควบคุมตนเอง</p> <p>-การจัดการณ์จัดไม่สามารถดำเนินการเองได้</p> <p>-จัดหาแหล่งทุนในการจัดซื้ออุปกรณ์ป้องกันโรคโควิด-๑๙</p> <p>-จัดหาอุปกรณ์ยุงใหม่และขอความร่วมมือจาก อสม.ในการให้ความรู้ประชาชนในเรื่องการจัดหาแหล่งน้ำซึ่ง</p>	<p>-ขาดนโยบายในการจัดการศูนย์จัดระเบียบโรคระบาดของโควิด-๑๙</p> <p>-สถานที่ต้องมีการจัดระเบียบ</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองส่งเสริมการเกษตร กิจกรรม งานส่งเสริมการเกษตร,งานส่งเสริม ปศุสัตว์,งานสวนสาธารณะ วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอต่อการ ปฏิบัติหน้าที่และมียานพาหนะ สำรองไว้เพื่อออกพื้นที่สำรวจ ให้บริการแก่เกษตรกรในตำบล สำราญ</p>	<p>มีเจ้าหน้าที่ที่เป็น ข้าราชการประจำ เพียง ๑ ตำแหน่งที่ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกอง ส่งเสริมการเกษตร และรับผิดชอบงาน ส่งเสริมการเกษตร, งานปศุสัตว์,งาน สวนสาธารณะ</p>	<p>-นักวิชาการเกษตร/ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน บุคลากรที่เป็นข้าราชการ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติ หน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย และขาดยานพาหนะไว้ สำรวจพื้นที่และเข้า ช่วยเหลือเกษตรกรที่ได้รับ ความเดือดร้อนได้ ทันทั่วทั้งในตำบลสำราญ</p>	<p>-ยังอยู่ในช่วงรอการ ดำเนินงานผลการ ดำเนินงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์เท่าที่ควร</p>	<p>มีเจ้าหน้าที่ที่เป็น ข้าราชการประจำ เพียง ๑ ตำแหน่งที่ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกอง ส่งเสริมการเกษตร และรับผิดชอบงาน ส่งเสริมการเกษตร, งานปศุสัตว์,งาน สวนสาธารณะ</p>	<p>-ดำเนินการจัดหา บุคลากรที่เป็น ข้าราชการให้เพียงพอต่อ การปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายและจัดหา ยานพาหนะไว้สำรวจ พื้นที่และเข้าช่วยเหลือ เกษตรกรที่ได้รับความ เดือดร้อนได้ทันทั่วทั้งใน ตำบลสำราญ</p>	<p>กองส่งเสริม การเกษตร</p>

๒๓ ๒ ๒

ภาคผนวก





คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ๕๐๗/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน  
เทศบาลตำบลสำราญ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติ ให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสำราญ ดังต่อไปนี้

- |   |                        |
|---|------------------------|
| (๑) ปลัดเทศบาลตำบลสำราญ                   | เป็น ประธานกรรมการ     |
| (๒) หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล                | เป็น กรรมการ           |
| (๓) ผู้อำนวยการกองคลัง                    | เป็น กรรมการ           |
| (๔) ผู้อำนวยการกองช่าง                    | เป็น กรรมการ           |
| (๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษา                | เป็น กรรมการ           |
| (๖) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | เป็น กรรมการ           |
| (๗) ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร        | เป็น กรรมการ           |
| (๘) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน              | เป็น กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวมพิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม ของ

หน่วยงานของรัฐ

- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาลตำบลสำราญ)

ให้คณะกรรมการของเทศบาลตำบลสำราญ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ นายกเทศบาลตำบลสำราญ เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอเมืองยโสธรภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสำราญ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

(๑) แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

(๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

(๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ

(๕) ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดโดยเร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดเทศบาลทราบโดยด่วน

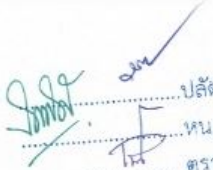
(๖) ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ห้้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)  
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

  
..... ปลัดเทศบาล  
..... หน.สำนักปลัด  
..... ตรวจสอบ  
..... ร่าง/พิมพ์



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ  
ที่ ๕๐๔ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม และคณะทำงานติดตามประเมินผล  
ระบบควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล

.....

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ ที่ ๕๐๓ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๔ ให้ทุก สำนัก/กอง  
จัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการ  
จัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล เป็นไปด้วยความถูกต้อง  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ ที่ ๕๓๖ / ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๕  
ตุลาคม ๒๕๖๓ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล  
ระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ดังต่อไปนี้

- |                           |                                  |                       |
|---------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| (๑) นางจุฑามาศ คำอ้อ      | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล           | เป็นประธานกรรมการ     |
| (๒) นายวิมล จันดารักษ์    | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ            | เป็นกรรมการ           |
| (๓) นางศศิพิมพ์ วงษ์ศิลป์ | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ       | เป็นกรรมการ           |
| (๔) นางวิภาวดี อุตธามาศย์ | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ         | เป็นกรรมการ           |
| (๕) ส.อ.สมยศ โสตะวงศ์     | นิติกรชำนาญการ                   | เป็นกรรมการ           |
| (๖) จ.อ.วันชัย สอนคำดี    | เจ้าพนักงานป้องกันฯชำนาญงาน      | เป็นกรรมการ           |
| (๗) นายปธิกร ฝ่ายสิงห์    | เจ้าพนักงานป้องกันฯชำนาญงาน      | เป็นกรรมการ           |
| (๘) นายธรรานนท์ หนูยอด    | เจ้าพนักงานป้องกันฯปฏิบัติงาน    | เป็นกรรมการ           |
| (๙) นางรัตนา คำนนท์       | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | เป็นกรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่  
รับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลัง  
กำหนด การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ  
ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายใน  
ของหน่วยงานของรัฐ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุม  
ภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้มาใช้  
ปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยทุกงาน ดำเนินการ ดังนี้



เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินผลเป็นระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดฯ และรายงานต่อคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสำราญ ให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๔ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงมีคณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักปลัดเทศบาล ประกอบด้วย

- |                          |                                  |                     |
|--------------------------|----------------------------------|---------------------|
| ๑) นางจุฑามาศ คำอ้อ      | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล           | เป็นหัวหน้าคณะทำงาน |
| ๒) นายวิมล จันดารักษ์    | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ            | เป็นเจ้าหน้าที่     |
| ๓) นางศศิพิมพ์ วงษ์ศิลป์ | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ       | เป็นเจ้าหน้าที่     |
| ๔) นางวิภาวดี อุดอามาตย์ | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ         | เป็นเจ้าหน้าที่     |
| ๕) ส.อ.สมยศ โสตะวงศ์     | นิติกรชำนาญการ                   | เป็นเจ้าหน้าที่     |
| ๖) จ.อ.วันชัย สอนคำดี    | เจ้าพนักงานป้องกันฯชำนาญงาน      | เป็นเจ้าหน้าที่     |
| ๗) นายธรรานนท์ หนุยยอด   | เจ้าพนักงานป้องกันฯปฏิบัติงาน    | เป็นเจ้าหน้าที่     |
| ๘) นายปธิกร ฝ่ายสิงห์    | เจ้าพนักงานป้องกันฯชำนาญงาน      | เป็นผู้ช่วย         |
| ๙) นางรัตนา คำนนท์       | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | เป็นผู้ช่วย         |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดเทศบาล ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลสำราญ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล อย่างต่อเนื่อง รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลสำราญ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 10/ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)  
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

..... ปลัดเทศบาล  
..... หน.สำนักปลัดฯ  
..... ตรวจ/ทาน  
..... ร่าง/พิมพ์



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ  
ที่ ๕๐๕/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล  
ระบบควบคุมภายในกองคลัง

.....

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ ที่ ๕๐๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔ ให้ทุก สำนัก/กอง  
จัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการ  
จัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อย  
ถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ ที่ ๕๐๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม  
๒๕๖๓ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุม  
ภายในของ กองคลัง ดังต่อไปนี้

**๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน** ประกอบด้วย

(๑) นางวิริยาภรณ์ นาคผิว	ผู้อำนวยการกองคลัง	เป็นประธานกรรมการ
(๒) นางสาวฐิติรัตน์ อุดอามาตย์	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน	เป็นกรรมการ
(๓) นางชนัดดา เอกวงษา	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน	เป็นกรรมการ
(๔) นางสาวแพรววิภา บุตรสาทำ	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	เป็นกรรมการ
(๕) นางลิลลาวดี ศรีวิเศษ	นักวิชาการจัดเก็บรายได้	เป็นกรรมการ
(๖) นางประภา ชุมเงิน	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	เป็นกรรมการ
(๗) นายอุดมศักดิ์ ประทุมวัน	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	เป็นกรรมการ
(๘) นางมาริษา ไชยวิเศษ	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	เป็นกรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่  
รับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลัง  
กำหนด การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ  
ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายใน  
ของหน่วยงานของรัฐ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุม  
ภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้มาใช้  
ปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยทุกงาน ดำเนินการ ดังนี้

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มากระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตามงานเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินผลเป็นระบบควบคุมภายในของกองคลัง และรายงานต่อคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสำราญ ให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๔ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง ประกอบด้วย

(๑) นางวิริยาภรณ์ นาคผิว	ผู้อำนวยการกองคลัง	เป็นหัวหน้าคณะทำงาน
(๒) นางสาวฐิติรัตน์ อุดอามาตย์	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน	เป็นเจ้าหน้าที่
(๓) นางชนิดดา เอกวงษา	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน	เป็นเจ้าหน้าที่
(๔) นางสาวแพรววิภา บุตรสาท่า	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	เป็นเจ้าหน้าที่
(๕) นางลีลาวดี ศรีวิเศษ	นักวิชาการจัดเก็บรายได้	เป็นเจ้าหน้าที่
(๖) นางประภา ชุมเงิน	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	เป็นเจ้าหน้าที่
(๗) นายอุดมศักดิ์ ประทุมวัน	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	เป็นผู้ช่วย
(๘) นางมาริษา ไชยวิเศษ	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	เป็นผู้ช่วย

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดเทศบาล ทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลสำราญ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง อย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลสำราญ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)  
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

..... ปลัดเทศบาล  
..... พน.สำนักปลัด  
..... ตรวจสอบ/ทาน  
..... ร่าง/พิมพ์





คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ๕๖๒/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ ที่ ๕๖๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๔ ให้ทุกสำนัก/กองจัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ ที่ ๕๖๒/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๖๒ ตุลาคม ๒๕๖๓ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ กองช่าง ดังต่อไปนี้

**๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน** ประกอบด้วย

- |                            |                          |                        |                       |
|----------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|
| (๑) นายศักดิ์ชาย สุสิลา    | หัวหน้าฝ่ายแบบแผนฯ       | ร.ก.ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็นประธานกรรมการ     |
| (๒) นายพงศกร ศิริโสม       | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า      |                        | เป็นกรรมการ           |
| (๓) นายสมคิด สามารถ        | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า      |                        | เป็นกรรมการ           |
| (๔) นายเชิดศักดิ์ เพ็ชรไกร | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ |                        | เป็นกรรมการ           |
| (๕) นายเจษฎา ศิริโสม       | คนงานทั่วไป              |                        | เป็นกรรมการ           |
| (๖) นายเอกอาทิตย์ เคิกศิริ | คนงานทั่วไป              |                        | เป็นกรรมการ           |
| (๗) นายรุตชชัย อุดอามาตย์  | ผู้ช่วยนายช่างโยธา       |                        | เป็นกรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่รับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยทุกงาน ดำเนินการ ดังนี้

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่

เปลี่ยนแปลงไป ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง เพื่อ  
คณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินผลเป็นระบบควบคุมภายในของกองช่าง และรายงานต่อคณะกรรมการ  
จัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสำราญ ให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๔ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มี  
คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง ประกอบด้วย

- |                            |                          |                        |                     |
|----------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|
| (๑) นายศักดิ์ชาย สุธิลา    | หัวหน้าฝ่ายแบบแผนฯ       | ร.ก.ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็นหัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นายพงศกร ศิริโสม       | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า      |                        | เป็นเจ้าหน้าที่     |
| (๓) นายสมคิด สามารถ        | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า      |                        | เป็นเจ้าหน้าที่     |
| (๔) นายเชิดศักดิ์ เพ็ชรไกร | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ |                        | เป็นเจ้าหน้าที่     |
| (๕) นายเจษฎา ศิริโสม       | คนงานทั่วไป              |                        | เป็นเจ้าหน้าที่     |
| (๖) นายเอกอาทิตย์ เต็กศิริ | คนงานทั่วไป              |                        | เป็นเจ้าหน้าที่     |
| (๗) นายรุทธชัย อุตอมาตย์   | ผู้ช่วยนายช่างโยธา       |                        | เป็นผู้ช่วย         |

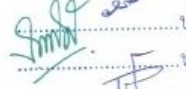
โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบ  
การควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดเทศบาลทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตาม  
ประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลสำราญ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ  
กองช่าง อย่างต่อเนื่องรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลสำราญ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)  
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

  
..... ปลัดเทศบาล  
..... หัวหน้าปลัด  
..... ตรวจ/ทาน  
..... ร่าง/พิมพ์



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ  
ที่ ๕๐๗/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล  
ระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ ที่ ๕๐๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๗/ ตุลาคม ๒๕๖๔ ให้ทุก สำนัก/กอง  
จัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการ  
จัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม  
มาตรการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ ที่ ๕๕๖/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๖/๕ ตุลาคม ๒๕๖๓  
และขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
ของกองการศึกษา ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประกอบด้วย

(๑) นางสาวนิตา ศรีวิเศษ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	เป็นประธานกรรมการ
(๒) นางอรุณ กุมภาชี	ครูผู้ช่วย	เป็นกรรมการ
(๓) นางณิลาวัลย์ อุตอามาตย์	ครูผู้ช่วย	เป็นกรรมการ
(๔) นางอุทัย อาชญาทา	ครูผู้ช่วย	เป็นกรรมการ
(๕) นางวนิดา พงษ์ศาสตร์	ครูผู้ช่วย	เป็นกรรมการ
(๖) นางศิริวรรณ ยาวะโนภาสณ์	ครูผู้ช่วย	เป็นกรรมการ
(๗) นางชลลดา โพธิมา	ครูผู้ช่วย	เป็นกรรมการ
(๘) นางสุมาลี จำปารัตน์	ครูผู้ช่วย	เป็นกรรมการ
(๙) นางสาวมัลลิกา สิทธิรัตน์ ณ นครพนม	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	เป็นกรรมการ
(๑๐) นายชัยมงคล โสมาบุตร	ผู้ช่วยนักสันทนการ	เป็นกรรมการ
(๑๑) นางสาวนงลักษณ์ ญวงษ์ศรี	คนงานทั่วไป	เป็นกรรมการ
(๑๒) นางจิระนันท์ เสนาวินิเศษ	นักวิชาการศึกษาคำนาญการ	เป็นกรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่  
รับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลัง  
กำหนด การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ  
ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายใน  
ของหน่วยงานของรัฐ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุม



ภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้  
เข้าไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยทุกงาน ดำเนินการ ดังนี้

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตาม  
ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติ  
ความภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่  
เปลี่ยนแปลงไป ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา  
เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินผลเป็นระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา และรายงานต่อ  
คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสำราญ ให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๔  
ต่อไป

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มี  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ประกอบด้วย

(๑) นางสาวนิตา ศรีวิเศษ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	เป็นหัวหน้าคณะกรรมการ
(๒) นางสุมาลี จำปารัตน์	ครูผู้ช่วย	เป็นเจ้าหน้าที่
(๓) นางชลลดา โพธิมา	ครูผู้ช่วย	เป็นเจ้าหน้าที่
(๔) นางณิลาวัลย์ อุดอามาตย์	ครูผู้ช่วย	เป็นเจ้าหน้าที่
(๕) นางอุทัย อาชญาทา	ครูผู้ช่วย	เป็นเจ้าหน้าที่
(๖) นางวนิดา พงษ์ศาสตร์	ครูผู้ช่วย	เป็นเจ้าหน้าที่
(๗) นางศิริวรรณ ยาวะโนภาสน์	ครูผู้ช่วย	เป็นเจ้าหน้าที่
(๘) นางอรุณ กุมภาชี	ครูผู้ช่วย	เป็นเจ้าหน้าที่
(๙) นางสาวมัลลิกา สิทธิรัตน์ ณ นครพนม	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	เป็นผู้ช่วย
(๑๐) นายชัยมงคล โสมาบุตร	ผู้ช่วยนักสันทนการ	เป็นผู้ช่วย
(๑๑) นางสาวนงลักษณ์ ญวงษ์ศรี	คนงานทั่วไป	เป็นผู้ช่วย
(๑๒) นางจิระนันท์ เสนาวีเศษ	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	เป็นผู้ช่วย

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการ  
ควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดเทศบาลทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม  
ประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลสำราญ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง  
การศึกษา อย่างต่อเนื่อง รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลสำราญ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

  
..... ปลัดเทศบาล  
..... พน.สำนักปลัด  
..... ตรวจสอบ/ทาน  
..... ร่าง/พิมพ์

  
(ลงชื่อ)  
( นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ )  
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ



คำสั่งเทศบาลตำบลลำราญ  
ที่ ๕๐๗ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล  
ระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลลำราญ ที่ ๕๐๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔ ให้ทุกสำนัก/กอง  
จัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการจัด  
วางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลลำราญ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งเทศบาลตำบลลำราญ ที่ ๕๐๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๕  
ตุลาคม ๒๕๖๓ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบ  
ควบคุมภายในของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- |                           |                               |                       |
|---------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| (๑) นางสาวนงอร พรหมชาติ   | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ      | เป็นประธานกรรมการ     |
| (๒) นายณรงค์ จำปารัตน์    | พนักงานขับรถยนต์              | เป็นกรรมการ           |
| (๓) นายชัยณรงค์ สีลาดเลา  | พนักงานขับรถยนต์              | เป็นกรรมการ           |
| (๔) นางสาวดวงมณี ศรีวิเศษ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานสุขาภิบาล   | เป็นกรรมการ           |
| (๕) นายสุรียา สุชา        | คนงานรถขยะ                    | เป็นกรรมการ           |
| (๖) นายลำรวย ยวาวะโนภาส   | คนงานรถขยะ                    | เป็นกรรมการ           |
| (๗) นายสิจจะธรรม อุ่นใจ   | คนงานทั่วไป                   | เป็นกรรมการ           |
| (๘) นายทินกร ยวาวะโนภาส   | คนงานทั่วไป                   | เป็นกรรมการ           |
| (๙) นางสาวจิรวรรณ รัตนเมต | คนงานทั่วไป                   | เป็นกรรมการ           |
| (๑๐) นางสาวชนิภา ทอนมาตย์ | นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ | เป็นกรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่  
รับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลัง  
กำหนด การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ  
ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายใน  
ของหน่วยงานของรัฐ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุม  
ภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้  
นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยทุกงาน ดำเนินการ ดังนี้

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินผลเป็นระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และรายงานต่อคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสำราญ ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๔ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประกอบด้วย

(๑) นางสาวกนกอร พรมชาติ	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	เป็นหัวหน้าคณะทำงาน
(๒) นายณรงค์ จำปารัตน์	พนักงานขับรถยนต์	เป็นเจ้าหน้าที่
(๓) นายชัยณรงค์ สีลาตเลา	พนักงานขับรถยนต์	เป็นเจ้าหน้าที่
(๔) นางสาวดวงมณี ศรีวิเศษ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานสุขาภิบาล	เป็นเจ้าหน้าที่
(๕) นายสำรวย ยาวะโนภาส	คนงานประจำรถขยะ	เป็นผู้ช่วย
(๖) นายสุรียา สุชา	คนงานประจำรถขยะ	เป็นผู้ช่วย
(๗) นายทินกร ยาวะโนภาส	คนงานทั่วไป	เป็นผู้ช่วย
(๘) นายสังจจะธรรม อุ่นใจ	คนงานทั่วไป	เป็นผู้ช่วย
(๙) นางสาวจิรวรรณ รัตนเมต	คนงานทั่วไป	เป็นผู้ช่วย
(๑๐) นางสาวกชนิภา ทอนมาตย์	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	เป็นผู้ช่วย

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดเทศบาล ทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลสำราญ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลสำราญ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)  
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

..... ปลัดเทศบาล  
..... หน.สำนักปลัด  
..... ตรวจ/ทาน  
..... ร่าง/พิมพ์





คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ๕๐๗/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล  
ระบบควบคุมภายในของส่งเสริมการเกษตร

.....

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ ที่ ๕๐๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔ ให้ทุก สำนัก/กอง  
จัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการ  
จัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของส่งเสริมการเกษตร ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย  
ถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ ที่ ๕๕๒/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม  
๒๕๖๓ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุม  
ภายในของ กองส่งเสริมการเกษตรดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- |                          |                            |   |
|--------------------------|----------------------------|---|
| (๑) นางเสาวลักษณ์ นกหวี  | นักวิชาการเกษตรชำนาญการ    | เป็นประธานกรรมการ<br>รักษาราชการแทน ผอ.กองส่งเสริมฯ |
| (๒) นายทวีพันธ์ นกหวี    | คนงานทั่วไป                | เป็นกรรมการ   |
| (๓) นายชนวิวัฒน์ จิตอารี | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเกษตร | เป็นกรรมการ/เลขานุการ                               |

ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่  
รับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลัง  
กำหนด การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ  
ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายใน  
ของหน่วยงานของรัฐ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุม  
ภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้  
นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยทุกงาน ดำเนินการ ดังนี้

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มากระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตาม  
ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติ  
ตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่  
เปลี่ยนแปลงไป ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของส่งเสริม  
การเกษตร เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินผลเป็นระบบควบคุมภายในของส่งเสริมการเกษตร  
และรายงานต่อคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสำราญ ให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๑๕  
ธันวาคม ๒๕๖๔ ต่อไป







## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด / เทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ยส ๗๓๔๐๑/ วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง จัดส่งรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นหน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น

ในการนี้ สำนักปลัด ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เรียบร้อยแล้ว เห็นควรเสนอต่อ คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของเทศบาลตำบลสำราญเพื่อ ดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางจุฑามาศ คำอ้อ)  
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

(นางสาวกนกอร พรหมชาติ)  
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รักษาการแทน  
ปลัดเทศบาล

ทราบ/ลงนามแล้ว

  
(นายสมยศ ศรีวิเศษ)

รองนายกเทศมนตรี รักษาการแทน  
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

## ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพที่มีความรู้ผ่านการฝึกอบรมด้านการแพทย์ฉุกเฉินมีน้อยไม่เพียงพอต่อการให้บริการและภารกิจที่มีในพื้นที่</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน</p> <p>งานพัฒนาศักยภาพกลุ่มและส่งเสริมการประกอบอาชีพแก่กลุ่มอาชีพ</p> <p>-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากกลุ่มอาชีพที่มีในพื้นที่ไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ไม่สนใจอาชีพอย่างจริงจัง ทำให้กลุ่มอาชีพในตำบลไม่ได้รับการส่งเสริมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ขาดโอกาสในการเรียนรู้และพัฒนาศักยภาพในการผลิต กลุ่มขาดความเข้มแข็งและต่อเนื่องในการดำเนินกิจกรรม</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพที่มีความรู้ผ่านการฝึกอบรมด้านการแพทย์ฉุกเฉินมีน้อยไม่เพียงพอต่อการให้บริการและภารกิจที่มีในพื้นที่</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานงานพัฒนา</p>	<p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๘ งาน คือ (๑) งานบริหารงานทั่วไป (๒) งานนโยบายและแผน (๓) งานกฎหมายและคดี (๔) งานการเจ้าหน้าที่ (๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๖) งานกิจการสภา (๗) งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ (๘) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในแห่งระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>-งาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ซึ่งจะต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด (ต่อ)  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่มีจิตสาธารณะและมีความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ที่ผู้เข้ามาปฏิบัติงานให้เพิ่มขึ้นรองรับภารกิจงาน</p> <p>๓.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชนกระตุ้นส่งเสริมให้กลุ่มอาชีพมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง จริงจัง เพื่อให้กลุ่มอาชีพต่างๆได้รับการส่งเสริมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง สร้างความเข้มแข็งให้แก่กลุ่มอาชีพ</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล, ข่าวสาร, ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ทันที</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายใน - ภายนอกหน่วยงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างราบรื่นและเกิดประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๓ ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้แก่กลุ่มอาชีพต่างๆ ทราบถึงวิธีการดำเนินงานของกลุ่ม การส่งเสริม และสนับสนุนให้กลุ่มมีความเข้มแข็ง สามารถพึ่งพาตนเองได้ สร้างรายได้ให้แก่ตนเองและครอบครัว</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ ประเมินผลจากผู้ปฏิบัติงานในระดับต่างๆ ทั้งระหว่างการปฏิบัติงานและหลังการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.๒ ติดตามจากผลการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๕.๓ จากรายงานการตรวจสอบงบการเงินประจำปีของหน่วยตรวจ (สตง.) ไม่พบข้อสังเกต</p>	



## ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด (ต่อ)

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ศักยภาพกลุ่มและส่งเสริมการประกอบอาชีพแก่กลุ่มอาชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งกลุ่มอาชีพในพื้นที่ไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ไม่สนใจประกอบอาชีพอย่างจริงจัง ทำให้กลุ่มอาชีพต่างๆในตำบลไม่ได้รับการพัฒนาศักยภาพในการผลิต ขาดโอกาสในการเรียนรู้ ทำให้กลุ่มไม่มีความเข้มแข็งในการดำเนินกิจกรรมอย่างต่อเนื่องจริงจัง	

สำนักปลัด (ต่อ)

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานตามภารกิจงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์อย่างแท้จริง



.....  
ผู้รายงาน นางจุฑามาศ คำอ้อ  
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด  
วันที่ ๒๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรม</p> <p>ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒.วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีทีมงานที่ปฏิบัติงานด้านผู้พิพอย่างเพียงพอ สามารถให้บริการสาธารณะแก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ ลดความสูญเสียในชีวิตและทรัพย์สิน</p>	<p>ขาดแคลนบุคลากรปฏิบัติงานด้านการกู้ชีพ</p>	<p>ประชาชนหันหน้าให้</p> <p>ผู้สนใจและมีจิตสาธารณะ มีความพร้อมในการทำงาน เข้ามาร่วมงานด้านกู้ชีพเพิ่มขึ้น</p>	<p>จัดเจ้าหน้าที่กู้ชีพที่มีอยู่อย่างจำกัด ให้สามารถปฏิบัติงานได้</p>	<p>ขาดแคลนบุคลากรปฏิบัติงานด้านการกู้ชีพ</p>	<p>กำกับดูแลและตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๒.กิจกรรม</b></p> <p>ดำเนินงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน</p> <p>- งานพัฒนาศักยภาพ</p> <p>กลุ่มและส่งเสริมการประกอบอาชีพแก่</p> <p>กลุ่มอาชีพ</p> <p><b>๒.วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชนมีการพัฒนาศักยภาพกลุ่มอาชีพให้เข้มแข็งสามารถสร้างรายได้และคุณภาพชีวิตที่ดี มีอาชีพที่มั่นคง ช่วยเหลือสังคมและครอบครัวต่อไปได้</p>	<p>กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็งขาดการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>มีกลุ่มอาชีพในตำบลที่ยังมีการดำเนินการอยู่ กระตุ้นให้มีการดำเนินการต่อเนื่อง สร้างกลุ่มให้เข้มแข็ง</p>	<p>-กลุ่มอาชีพต่างๆในตำบลได้รับการสนับสนุน ส่งเสริมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>-มีการจัดตั้งกลุ่มอาชีพขึ้นใหม่</p>	<p>กลุ่มอาชีพบางกลุ่มขาดความสนใจและไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องจริงจัง</p>	<p>กำกับดูแลและตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน</p>

ผู้รายงาน นางจุฑามาศ คำอ้อ  
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเทศบาลตำบลสำราญ / กองคลัง

ที่ ยส ๗๓๔๐๒/

วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งรายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

อ้างถึง บันทึกข้อความสำนักปลัดเทศบาล ที่ ยส ๗๔๓๐๑/ว ๑๒๖ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบ กองคลังเทศบาลตำบลสำราญได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและขอส่งเจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผนฯ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางวิริยาภรณ์ นาคผิว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

## กองคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ ฝ่ายงาน ได้แก่ ๑)งานการเงิน ๒)งานบัญชี ๓)งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔)งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลที่ถูกต้องตามทะเบียน ข้อมูลด้านภาษีมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาจะทำให้การจัดเก็บครบถ้วนได้ถูกต้อง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่</p> <p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษี และนำข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน          ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย          ๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์          ๔.๓.๒ จัดประชุมซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติงานภายในกองคลัง และร่วมกับหน่วยงานย่อย/หน่วยงานในสังกัด</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขให้ทันเหตุการณ์</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๑๒ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข          ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการรับเงิน-การจ่ายเงินเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>



**ผลการประเมินโดยรวม**

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากมีการยกเลิกการจัดภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ และออกระเบียบกฎหมายใหม่ เป็นภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบกฎหมายภาษีใหม่ และถือปฏิบัติให้ถูกต้อง สามารถชี้แจงทำความเข้าใจกับประชาชนในการชำระภาษีให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด และจากการปฏิบัติงานการเงิน บัญชี พัสดุ ให้เป็นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นต้นไป จึงทำให้กองคลังต้องปรับปรุงกระบวนการจัดทำงานการเงิน การบัญชี การพัสดุ โดยศึกษาวิธีการดำเนินงานจากหน่วยงานที่กำกับดูแล ควบคุมให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด



(นางวิริยาภรณ์ นาคผิว)

ผู้อำนวยการกองคลัง


วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกำหนดแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กระบวนการกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกำหนดแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวของ</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปโดยปกติ และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>มีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำบัญชีประเมินผลการทำงาน</p> <p>๓. จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีค้างชำระ</p> <p>๔. จัดทำแผนภาษี และนำข้อมูลแผนภาษี มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับทราบประเมินให้รูปแบบเสียภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>๑. การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมาย ภาษีใหม่ต้องสำรวจทรัพย์สินของเสียภาษีในพื้นที่ใหม่ทั้งหมด</p> <p>๒. การทำความเข้าใจในระดับของกฎหมายใหม่ ของเจ้าหน้าที่และประชาชน</p> <p>๓. การลดขั้นตอน ให้บริการประชาชน การรับชำระภาษี ผ่านธนาคารแบบ Online</p>	<p>๑. จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> <p>๔. การประชาสัมพันธ์และให้บริการประชาชนในการรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online</p>	<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p>

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน  
  
 (นางวิวิทย์ภรณ์ นาคดีวิ )  
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานผลิตและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑.ทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนทุกประเภท ๒.หน่วยงานส่งยังไม่สามารถรายงานพัสดุประจำปีได้ ๓.งบทรัพย์สินของหน่วยงานยังมีผลต่างกับทะเบียนทรัพย์สิน	๑.เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนทรัพย์สินของหน่วยงานยังได้ครบถ้วนถูกต้อง ๒.การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตรวจสอบได้ตรงตามตรงกับทรัพย์สินที่มีอยู่ใช้งานได้หรือใช้งานได้และรายงานตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบ ๓.การจัดทำงบทรัพย์สินประจำปีโดยจัดเก็บข้อมูลจากทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีต้องมีข้อมูลทรัพย์สินครบถ้วนถูกต้อง	๑.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบทะเบียนทรัพย์สินของหน่วยงานย่อย ๒.เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีตรวจสอบครบถ้วนและครบถ้วนในแต่ละประเภทและรายงานตามระยะเวลาของระเบียบ	๑.การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีของหน่วยงานย่อยยังไม่ครบถ้วน และยังไปส่งการจ่ายแก่ประเภททรัพย์สินเดิมให้ตรงกับระบบทรัพย์สินใหม่ ๒.การจัดทำงบทรัพย์สินจากทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปียังมีผลต่างของตัวเลขทรัพย์สินทุกประเภท ๓.การปรับปรุงระเบียบหลักเกณฑ์การบันทึกทรัพย์สินตามมาตรฐานการบันทึกบัญชีภาครัฐ	๑.ปรับปรุงระบบการบันทึกทรัพย์สินโดยให้ระบบการ e-LAAS มาใช้บันทึกทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒.ดำเนินการตรวจสอบพัสดุที่ชำรุดและจำหน่าย โอนทรัพย์สินที่หมดความจำเป็นในการใช้งาน ๓. ปรับปรุงทรัพย์สิน โดยนำหลักเกณฑ์การบันทึกทรัพย์สินระบบบัญชีภาครัฐมาปรับใช้กับทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นปัจจุบัน	- กองคลัง - หน่วยงานย่อยทุก หน่วยงาน


ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน  
(นางวิริยาภรณ์ นาคผิว)  
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง  
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

การปฏิบัติงานที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมิอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้อัตราเงินอุดหนุน 1. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้อัตราเงินอุดหนุนถูกต้อง มีแนวทางปฏิบัติงานถูกต้อง 2. เพื่อให้มีการพัฒนาคุณภาพการจัดเก็บรายได้อัตราเงินอุดหนุน ให้มีประสิทธิภาพ และเพิ่มประสิทธิผล	ข้อมูลผู้ชำระภาษีไม่ถูกต้อง ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ	1. จัดทำทะเบียนบัญชีภาษีและตรวจสอบข้อมูลภาษีที่ส่งไปจัดเก็บ 2. นำข้อมูลภาษีทุกประเภทบันทึกในคอมพิวเตอร์และใช้ในการตรวจสอบก่อนการจัดเก็บภาษี 3. มีระบบบันทึกบัญชี e-LAAS มาใช้ในการบันทึกข้อมูลทุกประเภทและจัดเก็บรายได้อัตราเงินอุดหนุน	1. การตรวจสอบข้อมูลและการจัดเก็บรายได้อัตราเงินอุดหนุนทุกประเภทกับทะเบียนภาษีและ การกรอกแบบฟอร์มต่างๆ 2. การตรวจสอบข้อมูลแผนที่ภาษี และข้อมูลการจัดเก็บของงาน และข้อมูลการจัดเก็บของงาน จัดเก็บรายได้อัตราเงินอุดหนุน 3. การจัดบุคลากรและกำหนดผู้ใช้งานในระบบ e-LAAS ตามรายรับให้ครอบคลุมทุกหน่วยงาน ย่อยที่รับเงินรายรับของเทศบาล	1. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลถูกต้องตามทะเบียน 2. ข้อมูลด้านภาษีมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาที่จะทำการจัดเก็บตรงตัวไม่ได้ถูกต้อง	1. มีการตรวจสอบข้อมูลและวางแผนการจัดเก็บรายได้อัตราเงินอุดหนุนที่ได้รับความร่วมมือจากผู้ชำระรายได้อัตราเงินอุดหนุน 2. ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการอบรมและเพิ่มความรู้ด้านการจัดเก็บรายได้อัตราเงินอุดหนุนเบื้องต้น 3. กำหนดแบ่งงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการจัดเก็บรายได้อัตราเงินอุดหนุนและตรวจตัว 4. นำเทคโนโลยีและวิธีการจัดทำข้อมูลภาษีและรายได้อัตราเงินอุดหนุนตรวจสอบได้อย่างตรงตัวตรวจสอบได้ 5. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงกำหนดเวลาการชำระภาษี และวิธีการให้ประชาชนเต็มใจให้ข้อมูลด้านภาษีกับเทศบาลที่ถูกต้อง	กองคลัง งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้อัตราเงินอุดหนุน

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน  
  
 ( นางวิริยาภรณ์ นาคดี )  
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔



กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการดำเนินการสำรวจข้อมูลภาษี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ได้ข้อมูลการจัดเก็บภาษี</p> <p>ครบถ้วนถูกต้องและมีแนวทางปฏิบัติงาน</p> <p>ถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การพัฒนาระบบการสำรวจข้อมูล</p> <p>ภาษีให้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบฯ</p> <p>ที่เกี่ยวข้องการทบทวนที่เกี่ยวข้องและเพิ่ม</p> <p>ประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดเก็บ</p> <p>ข้อมูลภาษีให้ทันสมัย</p>	<p>ข้อมูลการ</p> <p>เปลี่ยนแปลงแผนที่</p> <p>ภาษีไม่ถูกต้อง</p> <p>ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ</p>	<p>๑. จัดทำเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานสำรวจและเก็บข้อมูลภาษีให้เพียงพอ</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>ด้านแผนที่ภาษี ที่ชัดเจน</p> <p>๓. มีข้อมูลภาษีทุกประเภทที่สำรวจมา</p> <p>บันทึกในคอมพิวเตอร์และใช้ในการ</p> <p>ตรวจสอบใช้ระบบ GIS ในการเก็บ</p> <p>ข้อมูลภาษี</p> <p>๔. มีระบบบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์</p> <p>e-LAS มาใช้ร่วมกับการบันทึกข้อมูล</p> <p>ถูกที่มีภาษีของฝ่ายจัดเก็บรายได้เพื่อ</p> <p>ปรับข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. ตรวจสอบติดตามข้อมูลภาษีและ</p> <p>การจัดเก็บรายได้ประเภทต่างๆ</p> <p>กับทะเบียนคุม และการกรอก</p> <p>แบบฟอร์มต่างๆ</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลแผนที่ภาษี</p> <p>และข้อมูลการจัดเก็บจริงของงาน</p> <p>จัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p>การให้ข้อมูลที่ไม่ถูกต้องหรือไม่</p> <p>ครบถ้วน</p> <p>๒. ข้อมูลด้านภาษีมีการ</p> <p>เปลี่ยนแปลงตลอดระยะเวลาที่จะได้</p> <p>ข้อมูลที่ถูกตรวจสอบครบถ้วน</p> <p>แน่นอน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับ</p> <p>พื้นที่ในเขตเทศบาล ที่ต้อง</p> <p>สำรวจข้อมูลจากสถานที่จริง</p> <p>เช่น หอพัก บ้านเช่า ป้ายต่างๆ</p> <p>และที่ดิน</p> <p>๔. การปรับเปลี่ยนระเบียบ</p> <p>กฎหมายภาษีใหม่ ต้องสำรวจ</p> <p>ทรัพย์สินในเขตเทศบาลใหม่</p> <p>ทั้งหมด</p> <p>๕. การปรับปรุงโปรแกรมแผน</p> <p>ที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>ไม่สอดคล้องกับภาษี</p>	<p>๑. มีการจัดทำข้อมูลแผนการ</p> <p>สำรวจจัดเก็บให้ถูกต้องรัดกุม</p> <p>ตามระเบียบ</p> <p>๒. ออกคำสั่งกำหนดแบ่งงาน</p> <p>เจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ชัดเจน</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการอบรม</p> <p>และเพิ่มความรู้ด้านการสำรวจ</p> <p>จัดเก็บภาษีให้เข้าใจใน</p> <p>ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ</p> <p>๔. การปรับปรุงระบบแผนที่</p> <p>ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้</p> <p>โปรแกรมของกรมส่งเสริมการ</p> <p>ปกครองท้องถิ่น เพื่อสามารถ</p> <p>จัดทำข้อมูลและจัดเก็บภาษีได้</p> <p>อย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ</p>	<p>กองคลัง</p> <p>งานพัฒนาและ</p> <p>จัดเก็บรายได้</p>

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางวิริยาภรณ์ นาคผิว)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเทศบาลตำบลสำราญ/กองช่าง

ที่ ยส.๗๓๔๐๓/

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

อ้างถึง บันทึกข้อความ สำนักปลัด ที่ ยส ๗๓๔๐๑/ ว ๒๖ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้หัวหน้าส่วนราชการทุกกองดำเนินการจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลระควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ นั้น

กองช่าง เทศบาลตำบลสำราญ จึงได้จัดทำรายงานระดับหน่วยงานย่อย แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งเอกสารเกี่ยวกับการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดทำให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เป็นต้นไป ดังปรากฏตามรายละเอียดที่ส่งมาพร้อม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและจกให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายศกดิ์ชาย สุลิสลา)

หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการช่าง

(นางสาวกนกอร พรหมชาติ)

ผู้อำนวยการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</li> <li>-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</li> </ul> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาธารณสมบัติของหมู่บ้าน</li> </ul> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p>(๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p> <p>(๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <p>(๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ</p> <p><b>กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง</b></p> <p>(๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ</p> <p><b>๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p><b>๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <p><b>๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการ</b></p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ๒.๓ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลงการประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอกิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไปการติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p>



<p>เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน - กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการ คำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและ พัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p><u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> - สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติ ของส่วนรวมร่วมกัน</p> <p><u>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u> - มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในประจำปี</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและ ช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบ สารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและ ภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตาม หน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและ ทันเวลา</p> <p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และ ความเข้าใจที่ตรงระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้อง กัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้น ความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p> <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>๖. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม อย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๗. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มี ข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการ ปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p>	
---	--



### ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
  ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้ชุมนุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน
  ๓. กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา
- ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า ก่อสร้าง และการคำนวณประมาณการช่าง มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน. นายศักดิ์ชาย สุสิลา

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีงบประมาณสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่อหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด</p> <p>๒. <b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p>	<p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้</p> <p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>- มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกันรักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p> <p>- มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p> <p>๑. คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ที่ดีขึ้น มีความสะดวกปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน</p> <p>๒. เกิดการสร้างงาน สร้างรายได้</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการทำงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้า</p> <p>ให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๑. สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า</p> <p>เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอราคาที่เหมาะสม</p> <p>กำกับ ใต้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/</p>	

กองการศึกษา เทศบาลตำบลลำราญ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม            กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา            สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น</p> <p>๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ พนักงาน            เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การ            เปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมด้าน “งานธุรการ”            สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็น            ปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง            กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความ            เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง            กับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนา            การศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่าย            งบประมาณ</p> <p>๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี และเจ้าหน้าที่พัสดุที่            รับผิดชอบงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓. ขาดการเข้ารับการอบรม            กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่ง            มาถึง ทต.ลำราญ มาถึงกองการศึกษาล่าช้าและเมื่อเสนอหนังสือ            แล้วผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ</p>	<p>กองการศึกษา</p> <p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบ            การควบคุม ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา            ๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก            ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ            วัฒนธรรม</p> <p>๔. งานกิจการเด็กและเยาวชน            ๕. งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ            มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ            คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ            กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔            ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมด้านงานบริหาร            ศึกษา และ กิจกรรมด้านงานธุรการ ไม่พบ            ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและ            ปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

กองการศึกษา เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงาน และใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้า หรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>พัฒนาบุคลากรอย่างจริงจัง โดยการจัดส่งเข้าฝึกอบรมของกรมส่งเสริมฯหรือหน่วยงานอื่น ตามหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>กิจกรรมงานธุรการ</p> <p>๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอ ๆ</p> <p>๒. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๓. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p>	



กองการศึกษา เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกคือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ก็สามารถติดต่อประสาน งานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๕. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๔. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>๕. กรรมการติดตามผล</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และประเมินประสิทธิผล ของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมิน ระหว่างการปฏิบัติงานและประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p>	

กองการศึกษา เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการปฏิบัติงานและประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p>	

**ผลการประเมินโดยรวม**

กองการศึกษา เทศบาลตำบลสำราญ อำเภอเมือง จังหวัดยโสธร ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

**กองการศึกษา**

**กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา**

๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

**กิจกรรมด้านงานธุรการ**

สภาพแวดล้อมของการควบคุม เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(นางจิระนันท์ เสนาวิต)

นักวิชาการศึกษานโยบายการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม งานบริหารการศึกษา  วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้า ที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ ปฐมวัย งานนิเทศและประกัน คุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ มากขึ้น	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกา รปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ	๑. จัดส่งแจ้งทุกหน้าที่เข้า รับการอบรมการจัดทำ หลักสูตร ตลอดจน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ ชัดเจน	๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกา รปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ ๒. โรงเรียนอบต.เขาตุ้ บริหารครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้าน ต่างๆขาดประสิทธิภาพ	๑. จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับห้อง รวบรวม ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ๒. สรรหาผู้บริหารโรงเรียน เพื่อพัฒนาการศึกษาและ ยกระดับมาตรฐานของ สถานศึกษาและจัดหาครู	กองการศึกษา


กองการศึกษา เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของ เจ้าหน้าที่	๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ โรงเรียนองค์การบริหารส่วน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. ขาดการเข้ารับการอบรม		๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒. การประเมินผล จากการปฏิบัติงาน	๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. ขาดการเข้ารับการอบรม	๑. ส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม	กองการศึกษาฯ
๒. กิจกรรมงานธุรการ  วัตถุประสงค์ ๒.๑ การดำเนินการตามระเบียบ และหนังสือสั่งการสำนัก	๑. ตรวจสอบค้นหา ข้อมูลปัจจุบันจากทาง อินเทอร์เน็ต เพื่อเป็น การเตรียมความพร้อม ล่วงหน้าและสามารถ ปฏิบัติงานได้ทันทีที่ ได้รับหนังสือ		๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒. การประเมินผล จากการปฏิบัติงาน	๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็น แนวทางในการปฏิบัติงานส่ง มายัง พต.สำราญ ถึงกอง การศึกษา สำนักฯ จึงทำให้ เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ	๑. เสนอให้เจ้าหน้าที่ ที่ติดตามข้อมูลข่าว สารต่าง ๆ อย่างต่อ เนื่องและติดตาม คำสั่งจากผู้บังคับ บัญชาเสมอๆ	กองการศึกษาฯ



กองการศึกษา เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.๒ เพื่อให้การติดตามประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการขอรับการสนับสนุนงบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	๑. หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงาน สรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้ รายงานผลการดำเนินงาน	๑. การพิจารณาสนับสนุนงบประมาณให้แก่หน่วยงานต่างๆ เป็นไปตามหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทย เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การตั้งงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. การควบคุมที่มีอยู่สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงได้ ถ้ามีการปฏิบัติตามการควบคุมที่กำหนด	๑. หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงาน สรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้ รายงานผลการดำเนินงาน	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการดำเนินงานใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้โครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลัง สิ้นปีงบประมาณ และประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน	กองการศึกษา

 (นางจิระนันท์ เสนวิเศษ)  
 นักวิชาการศึกษานายการ รักษาการแทน  
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา  
 วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

315.06.1299  




## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลสำราญ โทร. ๐๔๕.๗๖๑.๐๓๐ ต่อ ๑๗.....

ที่ ยส.๗๓๔๐๔/ ๑๕๐ ..... วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔.....

เรื่อง จัดส่งประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕.....

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น

ในการนี้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินควบคุมภายใน สำหรับสิ้นปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ในระดับหน่วยย่อยเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เห็นสมควรเสนอต่อคณะกรรมการจัดทำรายงาน ประเมินควบคุมภายในระดับหน่วยงานของเทศบาลตำบลสำราญ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวกชนิภา ทอนมาตย์)  
นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดเทศบาล .....

ความเห็นรองนายกเทศมนตรี .....

ความเห็นนายกเทศมนตรี .....

  
(นางสาวกชนิภา ทอนมาตย์)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

  
(นางสาวกชนิภา ทอนมาตย์)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รักษาราชการแทน  
ปลัดเทศบาล

  
(นายณัฐนันท์ ไชยวิเศษ)

รองนายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

  
(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลสำราญ  
รายงานการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>กิจกรรม การจัดเก็บขยะมูลฝอย</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- บุคลากรยังขาดความตระหนักถึง การดูแลป้องกันสุขภาพตนเอง และ จำนวนรถขยะมีไม่เพียงพอทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า</li></ul> <p>ความเสี่ยงจากสิ่งแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ประชาชนยังขาดการเห็น ความสำคัญของการคัดแยกขยะทำให้มีการปะปนกันของขยะ และขยะมีจำนวนเพิ่มขึ้นมาก</li><li>- การเกิดการแพร่ระบาดของโรคโควิด -19</li></ul> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- บุคลากรยังขาดความตระหนักถึง ความสำคัญของการป้องกันตนเอง</li><li>- มีขยะติดเชื้อเป็นจำนวนมาก</li></ul> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- กำกับติดตามการจัดเก็บขยะ</li><li>- การจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่</li></ul> <p>และความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- แจ้ง ประชาชนให้มีการคัดแยกขยะติดเชื้อและทางกองขนานมากำจัดอย่างถูกวิธี</li></ul>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้จัดหา อุปกรณ์ป้องกันตัวให้พนักงานเก็บขยะอย่างเพียงพอ อย่างไรก็ตามพนักงานบางส่วน ยังมีความประมาทต่อความเสี่ยง ซึ่งได้มีการเน้นย้ำทุกครั้งที่มีการจัดการประชุม</p> <p>ด้านประชาชนให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมเป็นอย่างดีในช่วงมีการจัดกิจกรรม แต่อย่างไรก็ตามภายหลังการจัดกิจกรรมมีความย่อหย่อนและมิได้มีการคัดแยกขยะเป็นประจำ อีกทั้งในส่วนของหอพัก บ้านพัก สถานศึกษา ซึ่งมีคนจำนวนมาก ยังขาดการคัดแยกขยะอย่างเหมาะสม ซึ่งต้องมีการตั้งคนกลุ่มนี้มาร่วมกิจกรรมต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ติดต่อสื่อสารทาง Application line</li><li>- การขอความร่วมมือจาก ผอ.บ.ประกาศเสียงตามสายเรื่องการคัดแยกขยะ</li><li>- การแจ้งเวียนคำสั่งให้พนักงานจัดเก็บขยะทราบ</li></ul> <p><b>5. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การติดตามผลการปฏิบัติงานในการประชุมพนักงานจัดเก็บขยะ</li></ul>	



องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>กิจกรรม การป้องกันโรคโควิด-19 ใช้เลือดออก และโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- บุคลากรไม่เพียงพอเนื่องจากมีการระบาดของโรคโควิดอย่างรวดเร็ว และมีบุคลากรบางส่วนเป็นกลุ่มเสี่ยงต้องได้รับการกักตัว</li><li>- อุปกรณ์เครื่องพ่นยาฆ่าเชื้อชำรุดบ่อยครั้ง ความเสี่ยงจากสิ่งแวดล้อมภายนอก</li><li>- ประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันตนเองและความวิตกกังวลขอต่อส่วนรวมในสถานการณ์โควิด-19</li><li>- มีสุนัขจรจัดซึ่งไม่ทราบจำนวนที่แน่นอนและไม่สามารถจับมาฉีดวัคซีนได้</li><li>- ในฤดูฝนมีแหล่งน้ำขังซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายจำนวนมาก</li></ul> <p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- บุคลากรยังขาดความตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันตนเองและความรับผิดชอบต่อสังคมในสถานการณ์โควิด - 19</li><li>- ยังไม่มียุทธศาสตร์การจัดการกับสุนัขจรจัดและมีสุนัขจรจัดซึ่งไม่ทราบจำนวนที่แน่นอนและไม่สามารถจับมาฉีดวัคซีนได้</li><li>- ในฤดูฝนมีแหล่งน้ำขังซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายจำนวนมาก</li><li>- ปัญหาด้านงบประมาณการจัดซื้อจัดหาอุปกรณ์ป้องกันโควิด</li></ul>	<p>จากการติดตามผลการปฏิบัติงานในภาพรวมทางกองสาธารณสุขได้มีการจัดหาอุปกรณ์ได้อย่างเพียงพอ ทั้งหน้ากากอนามัย น้ำยาฆ่าเชื้อ ชุดป้องกัน อุปกรณ์พ่นยาฆ่าเชื้อ อุปกรณ์พ่นยาฆ่ายุงและอุปกรณ์อื่นๆที่จำเป็น รวมถึงมีการประสานงานกับกองงานอื่นๆในเทศบาลตำบลสำราญและมีการสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ทำให้การควบคุมประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง</p> <p>อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. การจัดการสุนัขจรจัดยังไม่มียุทธศาสตร์ที่แน่นอน</li><li>2. พบความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดการสถานการณ์โควิดเนื่องจากมีประชาชนมาจากนอกพื้นที่แต่ไม่ได้แจ้งและกักตัว และประชากรกลุ่มเสี่ยงบางคนไม่ยอมกักตัวการควบคุมโรคโควิดยังไม่ประสบผลสมบูรณ์</li></ol>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การร่วมมือกับหน่วยงานด้านสาธารณสุขอื่นๆในการจัดกิจกรรมคัดกรองโรคโควิดและฉีดวัคซีน</li><li>- การจัดกิจกรรมอบรมเรื่องการป้องกันโรคไข้เลือดออกและการพ่นยาฆ่ายุง</li><li>- การจัดกิจกรรมฉีดยาป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและการทำหมันสุนัขและแมว</li></ul> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การติดต่อสื่อสารสถานการณ์การระบาดกับทางหน่วยงานด้านสาธารณสุข</li><li>- การประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย</li><li>- ติดต่อประสานงานกับ อสม.</li></ul> <p>5. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- แบบรายงานการประเมินผลการจัดโครงการ</li></ul>	

### สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ พบว่ามีกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

- 1.งานสาธารณสุข: การป้องกันโรคโควิด-19 โรคไข้เลือดออก และโรคพิษสุนัขบ้า
- 2.งานสิ่งแวดล้อม: การจัดเก็บขยะมูลฝอย

ผลการประเมินโดยรวม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม ภายใต้งานมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการ ควบคุม ทั้งปัจจัยภายนอกและภายใน รวมถึงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ซึ่งมีผลทั้งต่อการจัดการขยะและการป้องกันโรค ซึ่งต้องเรียนรู้และปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ลงชื่อ.....

(นางสาวกนกอร พรหมชาติ)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

๓. ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	๔. ความเสี่ยง	๕. การควบคุมภายในที่มีอยู่	๖. การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	๗. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	๘. การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	๙. หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม การจัดเก็บขยะมูลฝอย</p>	<p>-บุคลากรยังขาดความตระหนักถึงการดูแลป้องกันสุขภาพตนเอง - จำนวนรถขยะมีไม่เพียงพอ - ประชาชนยังขาดการเห็นความสำคัญของการคัดแยกขยะ - ขยะจากการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙</p>	<p>- กำกับติดตามการจัดเก็บขยะ - การจัดทำถังขยะ - มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบ - แจ้ง ประชาชนให้มีการคัดแยกขยะให้ถูกต้อง - กองฯ นำมาจัดทำอย่างถูกวิธี</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถแก้ไขปัญหาได้ระดับหนึ่งแต่ต้องมีการควบคุมเป็นระยะๆ เพื่อให้พนักงานปรับตัวตามสถานการณ์ความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้น</p>	<p>- รถขยะไม่เพียงพอ - การขาดการคัดแยกขยะติดเรือของชุมชน</p>	<p>อบรม ตักเตือนพนักงานเกี่ยวกับ ความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้น</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>



<p>๓. การกีดกันกฎหมาย ที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่ส หรือภารกิจอื่นที่ส าคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>๔. ความเสี่ยง</p>	<p>๕. การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>๖. การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>๗. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>๘. การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p>	<p>๙. หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>กิจกรรม การป้องกันโรคโค วิด-๑๙ ใช้เลือดออก และ โรคพิษสุัขบ้า</p>	<p>- บุคลากรไม่เพียงพอ - อุปกรณ์เครื่องแพทย์ขาด ขาดบ่อยครั้ง - ประชาชนบางส่วนยังขาด ความรับผิดชอบต่อส่วนรวม ในสถานการณ์โควิด-๑๙ - มีผู้ขังจระจิดซึ่งไม่สามารถจับ มาฉีดวัคซีนได้ - ในฤดูฝนมีแหล่งน้ำขังซึ่งเป็น แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย - การจัดหาอุปกรณ์ป้องกันโค วิด-๑๙</p>	<p>- การร่วมมือกับ หน่วยงานด้าน สาธารณสุขอื่นๆ - การจัดการรวมอบรม ให้ความรู้เรื่องการป้อง กันโรคโควิดและปรับฯ สัมพันธ์เรื่องการฉีด วัคซีนโควิด - การจัดการกรมศึดยา ป้องกันโรคพิษสุัขบ้า และการทำหมัน - การจัดการรวมพันยา ฆ่ายุง</p>	<p>- การจัดการสถานการณ์ โควิดต้องมีการปรับไป ตามสถานการณ์และขอ ความร่วมมือกับผู้นำใน ชุมชนและประชาชน.ในชุมชน ให้ควบคุมกันเอง - การจัดการสุัขจระจิดไม่ สามารถดำเนินการเอง ได้ - จัดหาแหล่งทุนในการ จัดซื้ออุปกรณ์ป้องกันโค วิด-๑๙ - จัดหาอุปกรณ์พันยุง ใหม่ และขอความ ร่วมมือจาก อสม.ในการ ให้ความรู้ ประชาชนในเรื่อง การจัดการแหล่งน้ำขัง</p>	<p>- ขาดนโยบายในการ จัดการสุัขจระจิด - สถานการณ์การ ระบาดของโควิดที่ยังมีอยู่ ซึ่งต้องเฝ้าระวังต่อไป</p>	<p>- ดำเนินการตรวจเชิง รุกเพื่อเฝ้าระวังผู้ติด เชื้อโควิด-๑๙</p>	<p>กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม</p>



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลสำราญ/กองส่งเสริมการเกษตร

ที่ ยส ๗๓๔๐๖/๐๑

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง จัดส่งประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

บัดนี้ กองส่งเสริมการเกษตร ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินควบคุมภายใน สำหรับสิ้นปีที่ผ่านมา วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ในระดับหน่วยงานย่อยเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เห็นควรเสนอต่อคณะกรรมการจัดทำรายงานประเมินควบคุมภายในระดับหน่วยงานของเทศบาลตำบลสำราญเพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวลักขณ์ นกหวี)

นักวิชาการเกษตรชำนาญการ รักษาการราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

(ลงชื่อ)

(นางสาวกนกอร พรหมชาติ)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รักษาการราชการแทน  
ปลัดเทศบาล

- ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรมด้าน งานส่งเสริมการเกษตรและงานส่งเสริมปศุสัตว์ และงานสวนสาธารณะดังนี้</p> <p><b>(๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b> ของ งานส่งเสริมการเกษตร ด้าน <b>ประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากร</b> คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากร ที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการและการให้ความช่วยเหลือได้ทันทั่วทั้งในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ ทำให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</li> </ul> <p><b>(๒) เป็นความเสี่ยงความเสี่ยงภายนอก</b> <b>เนื่องจาก</b> - จากภัยธรรมชาติน้ำท่วมจากพายุฝนในฤดูฝนเป็นประจำทุกปีเกษตรกรได้รับความเดือดร้อนผลผลิตได้รับความเสียหาย ซึ่ง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดยานพาหนะ เพื่อใช้งานในการปฏิบัติด้านงานส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสียหายภายนอก เช่นจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนจากผลผลิตที่ได้รับความเสียหาย</li> </ul> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>กิจกรรมด้าน งานส่งเสริมการเกษตร เกิดความเสี่ยง จาก สภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการได้ทันทั่วทั้งให้กับการปฏิบัติงานด้านส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ</p>	<p>ส่วนส่งเสริมการเกษตร</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ด้านคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) ด้านงานส่งเสริมการเกษตร</li> <li>๒) ด้านงานส่งเสริมปศุสัตว์</li> <li>๓) ด้านงานสวนสาธารณะ</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า ฝ่ายส่งเสริมการเกษตร พบว่า</p> <p><b>ด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากร งานส่งเสริมการเกษตร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากร ที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายทั้ง ด้าน งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะมีไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</li> <li>- ขาดยานพาหนะ เพื่อใช้งานในกิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสียหายภายนอก เช่นจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนจากผลผลิตที่ได้รับความเสียหาย</li> </ul> <p><b>กิจกรรม กรณี ฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ มีระบบการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ซึ่งพบความเสี่ยง ที่ต้องดำเนินการปรับปรุง</b></p>

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>คือ ความเสี่ยง จาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ขาดยานพาหนะ เพื่อใช้งานในการปฏิบัติด้าน งานส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสียหายภายนอก จากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วม จากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนซึ่งในฤดูฝนเกิดน้ำท่วมในไร่นา ของเกษตรกร ผลผลิต เสียหายไม่ได้คุณภาพเท่าที่ควร</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กรณีการดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ</b></p> <p>- จัดหาบุคลากร เจ้าหน้าที่เพิ่มเพื่อช่วยเหลืองานที่รับผิดชอบ เพื่อให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p><b>๓.๒ กรณีฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ</b> - จัดหายานพาหนะ เพื่อที่จะสามารถสำรวจพื้นที่ความเสียหายของเกษตรกรในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบได้ทันท่วงที และเข้าถึงพื้นที่เพื่อพร้อมที่จะเข้าช่วยเหลือได้ทันที จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีเกิดภัยธรรมชาติ เพื่อช่วยเหลือเกษตรกร และ ประสานหน่วยงานต่างๆ เพื่อช่วยเหลือเกษตรกร พร้อมทั้งปรับปรุงแผน พัฒนาการเกษตรให้มีความคล่องตัว ในการช่วยเหลือเกษตรกรอย่างทันท่วงที</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑</b> นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการสำรวจข้อมูลข่าวสาร และ สื่อ ต่างๆ เพื่อเฝ้าระวังภัยล่วงหน้า ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน</p> <p><b>๔.๒</b> ประสานงานทั้งภายนอก และ ภายใน และ โดยใช้โทรศัพท์ในการสื่อสารเพื่อความรวดเร็ว</p>	




ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลตำบลสำราญ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๕. การติดตามประเมินผล - ใช้แบบสอบถาม และรายงานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	

## สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมิน กิจกรรม กรณี ฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ ขาดการควบคุม ที่พอเพียง ต้อง จัดทำแผนปรับปรุงยังขาดยานพาหนะ เพื่อที่จะสามารถสำรวจพื้นที่ความเสียหายของเกษตรกรในแต่ละพื้นที่ที่ได้รับผลกระทบได้ทันทั่วทั้ง และเข้าถึงพื้นที่เพื่อพร้อมที่จะเข้าช่วยเหลือได้ทันทีทั้ง งานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ซึ่งจะต้องติดตามผลต่อไป สำหรับ กิจกรรม ด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากร พบว่า - ยังขาดแคลน บุคลากรที่เป็นข้าราชการประจำ ผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการ และการปฏิบัติงานด้านงานปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ

ผู้รายงาน   
 .....  
 (นางสาวลักขณ์ นกทวี)

ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร ชำนาญการ  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน ...กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลตำบลสำราญ

รายงานการประเมินการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ และมียานพาหนะสำรองไว้เพื่อออกพื้นที่สำรวจให้บริการแก่เกษตรกรในตำบลสำราญ</p>	<p>มีเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการประจำเพียง ๑ ตำแหน่งที่รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการเกษตรและรับผิดชอบงาน - ส่งเสริม การเกษตร -งานปศุสัตว์ -งานสวนสาธารณะ</p>	<p>นักวิชาการเกษตร/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบุคลากรที่เป็นข้าราชการไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย และขาดยานพาหนะไว้สำรวจพื้นที่และเข้าช่วยเหลือเกษตรกรที่ได้รับความสะดวกในตำบลสำราญ</p>	<p>ยังอยู่ในตัวรอการดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร</p>	<p>มีเจ้าหน้าที่เป็นข้าราชการประจำเพียง 1 ตำแหน่งที่รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการเกษตรและรับผิดชอบงาน - ส่งเสริม การเกษตร -งานปศุสัตว์ -งานสวนสาธารณะ</p>	<p>ดำเนินการจัดหาบุคลากรที่เป็นข้าราชการให้เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายและ จัดทำยานพาหนะไว้สำรวจพื้นที่และเข้าช่วยเหลือเกษตรกรที่ได้รับความสะดวกในตำบลสำราญ</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลตำบลสำราญ</p>