



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ของ

เทศบาลตำบลสำราญ
อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร

โทร.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 ๒๕๖๕ ตามเอกสารรายงานฉบับนี้

นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ
พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สารบัญ

| เรื่อง | หน้า |
|---|------|
| <u>๑. รายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</u> | |
| - แบบ ปค. ๑ | ๑ |
| - แบบ ปค. ๔ | ๔ |
| - แบบ ปค. ๕ | ๒๒ |

ภาคผนวก

- แบบ ปค. ๔ , ปค. ๕ ระดับหน่วยงานย่อยแยกเป็นสำนัก/กอง จำนวน ๑ สำนัก ๕ กอง
- สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองยโสธร

เทศบาลตำบลสำราญ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัดเทศบาล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่ามีการปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหมั่นศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ และตระหนักในความรับผิดชอบของตนเองเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์อย่างแท้จริง

กองคลัง

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลสำราญ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกองคลังเทศบาลตำบลสำราญ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๔ องค์ประกอบ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๘ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานการเงิน ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ก็ควรที่จะต้องมีการควบคุมต่อไป เนื่องจากหากไม่มีการตรวจสอบเอกสารก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้

๒) กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในระหว่างปี การเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่

๓) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากยังไม่สามารถจัดเก็บได้ครบ ๑๐๐% เป็นเพราะไม่สามารถติดต่อผู้ค้างชำระภาษีได้ เนื่องจากไม่มีที่อยู่ที่ถูกต้องชัดเจน หรือผู้เสียภาษีอยู่ต่างจังหวัด

ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาชำระภาษี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดิน แต่ไม่มีการแจ้งให้เทศบาลทราบ ทำให้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของกรรมสิทธิ์ตัวจริงได้ และการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

กองช่าง

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คืออุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้อุปกรณ์ต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือสาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐาน ของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๓.กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือรายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า ก่อสร้างและการคำนวณประมาณการช่าง มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

กองการศึกษา

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลสำราญ อำเภอเมือง จังหวัดยโสธร ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือพนักงานเจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน

๒. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมด้านงานธุรการ

สภาพแวดล้อมของการควบคุม เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ผลการประเมินโดยรวม จากการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ความเหมาะสมการบริหารมุ่งเน้นความสำคัญ ชื่อสัตย์และมีจริยธรรม การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน มีการประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในจำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรมลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะ
- ๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค
- กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมกำจัดลูกน้ำยุงลาย
- กิจกรรมรณรงค์เชิงรุก เพื่อปลอดโรคพิษสุนัขบ้า
- กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019(Covid-19)

ข้อสรุป

๑. กิจกรรมลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะ มีความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมเนื่องจากการขยายตัวทางด้านเศรษฐกิจและสังคม ส่งผลให้สิ่งปลูกสร้างและจำนวนประชากรเพิ่มขึ้น ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ มีการป้องกันโดยการจัดการดูแลรักษาความสะอาด ควบคุมการจัดเก็บขยะ สร้างความตระหนักในการคัดแยกขยะ ลดการใช้โฟมและพลาสติกในการพื้นฟูอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ในเขตพื้นที่สาธารณะของตำบลสำราญ

๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค ยังมีความเสี่ยงอยู่ซึ่งได้มีการป้องกันและควบคุมโรคระบาดโดยการเฝ้าระวังและติดตามการควบคุมโรคอย่างสม่ำเสมอ การสร้างความรู้ความเข้าใจและรณรงค์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมและดำเนินการขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยงให้ถูกต้องตามกฎหมาย และนำสัตว์เลี้ยงไปรับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า รวมทั้งการเฝ้าระวังและป้องกันการระบาดของโรคในสุนัขและแมวเร่ร่อนไม่มีเจ้าของ รณรงค์ให้ประชาชนเฝ้าระวังและการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ของลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นสาเหตุของการเกิดโรคไข้เลือดออก

กองส่งเสริมการเกษตร

ผลการประเมินกิจกรรม กรณีฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ ขาดการควบคุมที่เพียงพอต้องจัดทำแผนปรับปรุงยังขาดยานพาหนะ เพื่อที่จะสามารถสำรวจพื้นที่ความเสียหายของเกษตรกรในแต่ละพื้นที่ที่ได้รับผิดชอบได้ทันที และเข้าถึงพื้นที่เพื่อพร้อมที่จะเข้าถึงพื้นที่เพื่อพร้อมที่จะเข้าช่วยเหลือได้ทันทีทั้ง งานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ซึ่งจะต้องติดตามผลต่อไป สำหรับกิจกรรมด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากรพบว่า ยังขาดแคลนบุคลากรที่เป็นข้าราชการประจำผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการ และการปฏิบัติงานด้านงานปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ

ลงชื่อ.....

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>สำนักปลัดเทศบาล ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพที่มีความรู้ผ่านการฝึกอบรมด้านการแพทย์ฉุกเฉินมีน้อยไม่เพียงพอต่อการให้บริการและภารกิจที่มีในพื้นที่ ๑.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ งานพัฒนาศักยภาพกลุ่มและส่งเสริมการประกอบอาชีพแก่กลุ่มอาชีพ -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากกลุ่มอาชีพที่มีในพื้นที่ไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ไม่สนใจอาชีพอย่างจริงจัง ทำให้กลุ่มอาชีพในตำบลไม่ได้รับการส่งเสริมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ขาดโอกาสในการเรียนรู้และพัฒนาศักยภาพในการผลิต กลุ่มขาดความเข้มแข็งและต่อเนื่องในการดำเนินกิจกรรม ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพที่มีความรู้ผ่านการฝึกอบรมด้านการแพทย์ฉุกเฉินมีน้อยไม่เพียงพอต่อการให้บริการและภารกิจที่มีในพื้นที่ ๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาศักยภาพกลุ่มและส่งเสริมการประกอบอาชีพเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกซึ่งกลุ่มอาชีพในพื้นที่ไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ไม่สนใจประกอบอาชีพอย่างจริงจัง ทำให้กลุ่มอาชีพต่างๆในตำบลไม่ได้รับการพัฒนาศักยภาพในการผลิต ขาดโอกาสในการเรียนรู้ ทำให้กลุ่มไม่มีความเข้มแข็งในการดำเนินกิจกรรมอย่างต่อเนื่องจริงจัง</p> | <p>เทศบาลตำบลสำราญ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อน มีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> (๑) สำนักปลัดเทศบาล (๒) กองคลัง (๓) กองช่าง (๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (๕) กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม (๖) กองส่งเสริมการเกษตร <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๘ งาน คือ (๑)งานบริหารงานทั่วไป (๒)งานนโยบายและแผน (๓)งานกฎหมายและคดี (๔)งานการเจ้าหน้าที่ (๕)งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๖) งานกิจการสภา (๗)งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ (๘)งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>-งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก และงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน</p> |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่มีจิตสาธารณะ และมีความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่กู้ชีพเข้ามาปฏิบัติงานให้เพิ่มขึ้นรองรับภารกิจงาน</p> <p>๓.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน กระตุ้นส่งเสริมให้กลุ่มอาชีพมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องจริงจัง เพื่อให้กลุ่มอาชีพต่างๆได้รับการส่งเสริมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง สร้างความเข้มแข็งให้แก่กลุ่มอาชีพ</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</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>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ประเมินผลจากผู้ปฏิบัติงานในระดับต่างๆทั้งระหว่างปฏิบัติงานและหลังการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.๒ ติดตามจากผลการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๕.๓ จากรายงานการตรวจสอบงบการเงินประจำปีของหน่วยตรวจ (สตง.) ไม่พบข้อสังเกต</p> | <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ซึ่งจะต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p> <p>กองคลัง</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง มีการแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานของกองคลัง มีการแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานของกองคลัง ตามคำสั่งที่ ๓๒๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๕ มีการแบ่งงาน ๔ งานดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> (๑) งานบริหารทั่วไป (๒) งานการเงินและบัญชี (๓) งานพัฒนารายได้ (๔) งานพัสดุและทรัพย์สิน <p>พบความเสี่ยงในภารกิจ ๔ กิจกรรมคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ ๒) กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(E-LAAS) ๓) กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๔) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ <p>การประเมินผลความเสี่ยง</p> <p>จากการประเมินพบความเสี่ยงในภารกิจ ๔ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๒) กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|--|
| <p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับเอกสารล่าช้า ทำให้ต้องรับจัดทำฎีกาเบิกจ่ายให้ทันตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบฯที่เกี่ยวข้องโดยไม่ได้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนขออนุมัติจึงทำให้เกิดความผิดพลาดขึ้นได้</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(E-LAAS) เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่สามารถบันทึกข้อมูลลงระบบได้ เพราะข้อมูลที่จำเป็นบางอย่าง เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ชำระภาษี ลูกหนี้ภาษีไม่เป็นปัจจุบัน งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เพราะมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ทำให้การทำงานการจัดซื้อจัดจ้างในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ(e-GP) งานพัฒนารายได้</p> <p>๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกดังนี้ - สภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ - สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษี บางคนอยู่นอกตำบลทำให้ไม่สะดวกในการชำระภาษี ทำให้มีภาษีค้างชำระในแต่ละปี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้เทศบาลทราบ</p> | <p>๓) กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๔) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแ้งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยได้มีการดำเนินการดังนี้ - มีการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนทำการเบิกจ่ายเงิน - มีการตรวจสอบลายเซ็นในเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนจัดทำฎีกา - มีการตรวจสอบความถูกต้องทั้งหมดของฎีกาและเอกสารประกอบการเบิกจ่ายอีกครั้งก่อนนำเก็บเข้าแฟ้ม เมื่อจ่ายเงินเรียบร้อยแล้ว แต่อย่างไรก็ตามเทศบาลควรมีการควบคุมต่อไป เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดเกิดขึ้น</p> |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบ การควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่ายงบประมาณ การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายงบประมาณ - เจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบงบประมาณที่อยู่ให้เพียงพอกับรายจ่าย - เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้าทำให้ต้องเร่งเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯที่กำหนด <p>๒.๒ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(E-LAAS) การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถบันทึกข้อมูลลงระบบ เพราะข้อมูลที่จำเป็นบางอย่าง เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้ภาษีไม่เป็นปัจจุบัน <p>๒.๓ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์มีหลายคนสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่อยู่ทำให้การทำงานยังเกิดความล่าช้า <p>๒.๔ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามภาษีค้างชำระได้ - มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์แต่ยังไม่ได้แจ้งให้เทศบาลทราบ | <p>๓.๒ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(E-LAAS)</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมระดับหนึ่ง โดยได้มีการดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ได้ดำเนินการจัดทำบัญชีให้เป็นปัจจุบัน เพื่อนำข้อมูลบันทึกลงในระบบบัญชี - คอมพิวเตอร์(E-LAAS)แต่อย่างไรก็ตาม การบันทึกข้อมูลที่จำเป็นกับการใช้งานระบบบัญชีก็สามารถบันทึกข้อมูลได้ทั้งหมด เนื่องจากข้อมูลบางส่วนยังไม่เป็นปัจจุบันซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการปฏิบัติ <p>๓.๓ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการแบ่งงานให้ผู้ช่วยเจ้าที่พัสดุรับผิดชอบงานด้านลงทะเบียนคุม ครุภัณฑ์มีการคุมเงินประกันสัญญา มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วน <p>๓.๔ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง โดยได้มีการดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการขอเอกสารหลักฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบันจากผู้เสียภาษี - มีการแจ้งเป็นหนังสือติดตามทวงถามการค้างชำระภาษี - มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษี |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำกับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบเอกสาร และยอดเงินงบประมาณที่จะต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน - มีการตรวจสอบเอกสาร โดยผู้อำนวยการกองคลังและนักวิชาการเงินและบัญชีทั้งก่อนขออนุมัติเบิกจ่าย และหลังจากจ่ายเงินให้แก่ผู้รับเงินลงลายมือชื่อกำกับ เมื่อตรวจสอบเอกสารแล้วเบิกจ่ายถูกต้องก่อนจัดเก็บเข้าแฟ้ม <p>๓.๒ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(E-LAAS)</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดเก็บข้อมูลที่จำเป็นต่อการใช้งานระบบบัญชีให้เป็นปัจจุบัน และบันทึกข้อมูลลงระบบให้เรียบร้อย <p>๓.๓ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้รับผิดชอบช่วยงานเจ้าหน้าที่งานพัสดุ - มีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างละเอียดรอบคอบมากขึ้น <p>๓.๓ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ถือพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ๒๕๖๐ มีการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP | <p>แต่อย่างไรก็ตาม เทศบาลยังไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน ๑๐๐% เนื่องจากดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ และไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้โดยตรง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน แต่ยังไม่ได้แจ้งให้เทศบาล ทราบ หรือมีที่อยู่นอกเขตตำบลทำให้ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาชำระภาษีหรือมีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลังเทศบาลตำบลสำราญ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ บันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(E-LAAS) กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ดังนั้นจึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>๓.๕ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้ มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ และ(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนว ทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนว ทางการปฏิบัติงาน - จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนว ทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบอย่างทั่วถึง - มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และ ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับ ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมา พัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม <p>๕.การติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำ การตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้ง ผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป | <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ระบบการควบคุมภายใน ที่ ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการ <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ผลการ ประเมินพบว่า การติดตามประเมินผลในแบบ ติดตาม ปอ.๓ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรม อื่น คืองานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการ คำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความ เสี่ยงลดลงการประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้ง ภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตาม ประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการ ของประชาชน มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบ อินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุม ทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไปการติดตาม ประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับ</p> |

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>กองช่าง สภาพแวดล้อมการควบคุม 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>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า (๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัดเนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารกิจการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนานซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง (๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง การติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p> <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง (๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ</p> | <p>การตรวจสอบจากหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้นต้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบ อินเทอร์เน็ตขัดข้องและสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p> <p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๕ งานคือ (๑) งานบริหารการศึกษา (๒) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๓) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๔) งานกิจการเด็กและเยาวชน (๕) งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาและ กิจกรรมด้านงานธุรการ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่เสมอ</p> |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p><u>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่วง</u> (๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> -จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p><u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> -สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้องป้องกันรักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p> <p><u>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่วง</u> -มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและแหล่งภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกันหรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p> | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีนโยบาย กำหนดให้บุคลากรปฏิบัติงานตามหลักวิชาการ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และคู่มือในการปฏิบัติงาน โดยให้ความสำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องซื่อสัตย์โปร่งใสต่อผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม อย่างไรก็ตามยังมีกรณีที่บุคลากรของหน่วยงานได้รับการร้องเรียนอยู่บ้างเกี่ยวกับการทำงานล่าช้าไม่ทันตามกำหนด เนื่องจากภารกิจงานที่เพิ่มมากขึ้นตามการขยายตัวของเศรษฐกิจและสังคม</p> <p>สรุปการประเมินความเสี่ยง -ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม เนื่องจากสิ่งปลูกสร้างและจำนวนประชากรเพิ่มขึ้น ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น ไม่มีการคัดแยกก่อนทิ้งเป็นความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง -ความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ จำเป็นต้องดำเนินการป้องกันและควบคุมโรค ส่งเสริมให้ประชาชน มีความรู้ความเข้าใจ รับรู้ข้อมูลข่าวสารให้ทันต่อสถานการณ์ในปัจจุบัน</p> <p>สรุปกิจกรรม -การดำเนินกิจกรรมช่วยลดปัญหาสิ่งแวดล้อมได้บางส่วน แต่ยังไม่สามารถลดปริมาณขยะในพื้นที่ได้ ยังคงต้องสร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะ การทิ้งขยะ และร่วมกันอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม -ประชาชนในพื้นที่ให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมเพียงบางส่วน เนื่องจากเป็นห้องเช่า หอพัก สถานที่ราชการ และหน่วยงานเอกชนส่วนใหญ่ต้องออกไปทำงานหรือต้องการพักผ่อนอยู่ห้องหลังเลิกงาน ทำให้ยากต่อการควบคุมไม่</p> |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามการกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน <p>กองการศึกษา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุม แบ่งเป็น</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือพนักงานเจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอกคือการเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง <p>กิจกรรมด้าน “งานธุรการ”</p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ครูและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวข้องเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีและเจ้าหน้าที่พัสดุที่รับผิดชอบงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ขาดการเข้ารับการอบรม | <p>สามารถจัดการควบคุมทั่วพื้นที่ซึ่งต้องดำเนินการอย่างเคร่งครัดสร้างความตระหนักและธรรมาภิบาลให้ประชาชนเกิดความร่วมมือดำเนินการเพื่อลดอัตราการป่วยต่อไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - การขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ และมีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากและไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนและทำหมันได้ - ประชาชนมีความรู้และทักษะในการจัดทำหน้ากากอนามัยไว้ใช้เองในครัวเรือน และมีความรู้ในการดูแลตนเองสามารถป้องกันตนเองจากโรคไวรัสโคโรนา2019(COVID-19) ตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคในวงกว้าง <p>สรุปสาระสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเหมาะสมดีแล้วสามารถใช้งานได้ครอบคลุม และยังสามารถสื่อสารได้หลากหลายช่องทางผ่านระบบ Internet โดยได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์หลายรูปแบบทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>สรุปการติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยให้ผู้ปฏิบัติงานมีการรายงานผลการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อหาข้อบกพร่อง และร่วมกันแก้ไขให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|----------------------|
| <p>กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง ทต.สำราญ มาถึงกองการศึกษาล่าช้าและเมื่อเสนอหนังสือแล้ว ผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ</p> <p>๒. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>พัฒนาบุคลากรอย่างจริงจัง โดยการจัดส่งเข้าฝึกอบรมของกรมส่งเสริมฯหรือหน่วยงานอื่น ตามหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>กิจกรรมงานธุรการ</p> <p>๑.เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆอย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอๆ</p> <p>๒.กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณดำเนินการ รายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่นโครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๓. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กรคือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p> | |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|--|
| <p>๔.การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือโรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๕. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>๑.นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒.การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือสำนักปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p> <p>๓.การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือโรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๔.การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และประเมินประสิทธิผล ของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการทำงานและประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่างๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p> | <p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ด้านคือ</p> <p>(๑) ด้านงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>(๒) ด้านงานส่งเสริมปศุสัตว์</p> <p>(๓) ด้านงานสวนสาธารณะ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ผลการประเมินพบว่าฝ่ายส่งเสริมการเกษตร</p> <p style="text-align: center;"><u>ด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากรงานส่งเสริมการเกษตร</u></p> <p>บุคลากรที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายทั้งด้านงานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะมีไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>-ขาดยานพาหนะ เพื่อใช้งานในกิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสียงภายนอก เช่นจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนจากผลผลิตที่ได้รับความเสียหาย</p> <p>กิจกรรมกรณีฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ มีระบบการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ซึ่งพบความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุง</p> |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบ การควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|----------------------|
| <p>กิจกรรมด้านงานธุรการ มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการทำงานและประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่างๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม <ul style="list-style-type: none"> - งานสุขาภิบาลอาหารและโภชนาการ - งานส่งเสริมคุณภาพด้านสิ่งแวดล้อม - งานป้องกัน ควบคุม เฝ้าระวัง แก้ไขเหตุรำคาญเกี่ยวกับเสียงและการสั่นสะเทือน มลพิษทางน้ำ ทางอากาศและมลภาวะด้านคุณภาพสิ่งแวดล้อม ๒. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข <ul style="list-style-type: none"> - งานส่งเสริมสุขภาพ - งานสาธารณสุขมูลฐาน - งานป้องกันและควบคุมโรค ๓. งานรักษาความสะอาด <ul style="list-style-type: none"> - งานรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ - งานควบคุมสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย - งานขนถ่ายสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย - งานกำจัดสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก พื้นที่ตำบลสำราญ ปัจจุบันมีการขยายตัวเพิ่มขึ้นมาก อันเนื่องมาจากการขยายตัวทางด้านเศรษฐกิจ มีประชากรเข้ามาอยู่อาศัยเพิ่มขึ้นอาจก่อให้เกิดปัญหาด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เช่น โรคติดต่อ มลพิษทางอากาศขยะมูลฝอยและน้ำเสียจากชุมชน ซึ่งหากไม่มีการควบคุมหรือจัดการที่ดีจะส่งผลกระทบต่อสุขภาพประชาชนได้</p> | |

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

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|----------------------|
| <p>๒.การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ - การเพิ่มขึ้นของประชากรแฝงที่เข้ามาอาศัยและประกอบอาชีพ ไม่ให้ความสนใจดูแลสิ่งแวดล้อมเท่าที่ควรเป็นเหตุให้เกิดแหล่ง เพาะพันธุ์และพาหะนำโรค - การขาดความรู้ ความตระหนัก และขาดความใส่ใจสุขภาพ ตนเองหรือผู้อื่น</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมในการรักษาความสะอาด การจัดการขยะมูลฝอย โดยการประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บให้ประชาชนรับทราบ ส่งเสริมให้ความรู้แก่ประชาชนในการกำจัดขยะ คัดแยกขยะก่อน นำมาทิ้ง และการควบคุมงานการจัดเก็บขยะมูลฝอยของพนักงาน ในแต่ละวัน ๓.๒ กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค -กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก โดยการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย หมั่นตรวจทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายอย่างสม่ำเสมอ ดำเนินกิจกรรมหยอดทรายอะเบท และพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายตัวเต็มวัย ทั้ง ๑๑ ชุมชน -กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า โดยการขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยง และรณรงค์ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและทำหมัน ให้กับ สุนัขและแมวในพื้นที่ -กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ เชื้อไวรัสโคโรนา 2019(Covid – 19) โดยการส่งเสริมองค์ความรู้ ให้คำแนะนำ การดูแลเฝ้าระวังป้องกันตนเองจากโรคไวรัสโคโรนา 2019 และการจัดทำหน้ากากอนามัยเพื่อป้องกันตนเอง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำเทคโนโลยีระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัย รวดเร็ว สะดวก ง่ายต่อการสืบค้นข้อมูล ติดต่อสื่อสาร ๔.๒ มีการประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในการดำเนิน กิจกรรมต่างๆ ๔.๓ มีการจัดเจ้าหน้าที่ในการส่งเอกสารที่มีความรู้ เข้าใจ ชัดเจนและให้ความสำคัญในการส่งเอกสารระหว่างองค์กรกับ เครือข่าย</p> | |

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

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|----------------------|
| <p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินงานตามนโยบายและแผนงานภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการประเมินผลเป็นระยะต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกระยะ โดยประสานงานกับเครือข่ายผู้นำท้องถิ่น - การประชุมประจำเดือนภายในหน่วยงาน <p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้าน งานส่งเสริมการเกษตรและงานส่งเสริมปศุสัตว์ และงานสวนสาธารณะ ดังนี้</p> <p>(๑.) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของงานส่งเสริมการเกษตร ด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากร คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากร ที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการและการให้ความช่วยเหลือได้ทันทั้งที่ในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร <p>(๒.) เป็นความเสี่ยงภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากภัยธรรมชาติ น้ำท่วมจากพายุฝนในฤดูฝนเป็นประจำทุกปี เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนผลผลิตได้รับความเสียหาย - ขาดยานพาหนะเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานด้านส่งเสริมการเกษตรที่เกิดจากความเสียหายภายนอก เช่นจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปีหรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนจากผลผลิตที่ได้รับความเสียหาย <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้าน งานส่งเสริมการเกษตร เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการได้ทันทั้งที่ให้การปฏิบัติงานด้านส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ คือความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ขาดยานพาหนะเพื่อใช้งานในการปฏิบัติงาน งานส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสียหายจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนซึ่งในฤดูฝนเกิดน้ำท่วมในไร่นาของเกษตรกรผลผลิตเสียหายไม่ได้คุณภาพเท่าที่ควร</p> | |

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

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|----------------------|
| <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กรณีการดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดหาบุคลากร เจ้าหน้าที่เพิ่มเพื่อช่วยเหลืองานที่รับผิดชอบ เพื่อให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ <p>๓.๒ กรณีจุดผ่นเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ</p> <p>จัดหายานพาหนะ เพื่อที่จะสามารถสำรวจพื้นที่ความเสียหายของเกษตรกรในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบได้ทันทั่วถึง และเข้าถึงพื้นที่ เพื่อพร้อมที่จะเข้าช่วยเหลือได้ทันที จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีเกิดภัยธรรมชาติ เพื่อช่วยเหลือเกษตรกรและประสานหน่วยงานต่างๆ เพื่อช่วยเหลือเกษตรกร พร้อมทั้งปรับปรุงแผน พัฒนาการเกษตรให้มีความคล่องตัว ในการช่วยเหลือเกษตรกรอย่างทันทั่วถึง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการสำรวจข้อมูลข่าวสารและสื่อต่างๆ เพื่อเฝ้าระวังภัยล่วงหน้า ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน</p> <p>๔.๒ ประสานงานทั้งภายนอก และภายใน และโดยใช้โทรศัพท์ ในการสื่อสารเพื่อความรวดเร็ว</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ใช้แบบสอบถาม และรายงานเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ | |

สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัด

ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัดเทศบาล มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานตามภารกิจงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์อย่างแท้จริง

ผลการประเมินของกองคลัง

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบล สำราญ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกองคลังเทศบาลตำบลสำราญ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๔ องค์ประกอบ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานการเงิน ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ก็ควรที่จะต้องมีการควบคุมต่อไป เนื่องจากหากไม่มีการตรวจสอบเอกสารก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้

๒) กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในระหว่างปี การเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่

๓) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากยังไม่สามารถจัดเก็บได้ครบ ๑๐๐% เป็นเพราะไม่สามารถติดต่อผู้ค้างชำระภาษีได้ เนื่องจากไม่มีที่อยู่ถูกต้องชัดเจน หรือผู้เสียภาษีอยู่ต่างจังหวัด ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาชำระภาษี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน แต่ไม่มีการแจ้งให้เทศบาลทราบ ทำให้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของกรรมสิทธิ์ตัวจริงได้ และการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

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 มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสม การบริหารมุ่งเน้นความสำคัญ ชื่อสัตย์และมีจริยธรรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน พิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน มีการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรมลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะ

๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค

- กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมกำจัดลูกน้ำยุงลาย

- กิจกรรมรณรงค์เชิงรุก เพื่อปลอดโรคพิษสุนัขบ้า

- กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19)

ข้อสรุป

๑. กิจกรรมลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะ มีความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมเนื่องจากการขยายตัวทางด้านเศรษฐกิจและสังคม ส่งผลให้สิ่งปลูกสร้างและจำนวนประชากรเพิ่มขึ้น ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ มีการป้องกันโดยการจัดการดูแลรักษาความสะอาด ควบคุมการจัดเก็บขยะ สร้างความตระหนักในการคัดแยกขยะ ลดการใช้โฟมและพลาสติกสำนึกในการฟื้นฟูอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ในเขตพื้นที่สาธารณะ ของตำบลสำราญ

๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค ยังมีความเสี่ยงอยู่ ซึ่งได้มีการป้องกันและควบคุมโรคระบาด โดยการเฝ้าระวังและติดตามการควบคุมโรคอย่างสม่ำเสมอ สร้างความรู้ความเข้าใจและรณรงค์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมและดำเนินการขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยงให้ถูกต้องตามกฎหมาย และนำสัตว์เลี้ยงไปรับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า รวมทั้งการเฝ้าระวังและป้องกันการระบาดของโรคสุนัขและแมวเร่ร่อนไม่มีเจ้าของ รณรงค์ให้ประชาชนเฝ้าระวังและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ของลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นสาเหตุของการเกิดโรคไข้เลือดออก

กิจกรรมกองส่งเสริมการเกษตร

ผลการประเมิน กิจกรรม กรณี ฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ ขาดการควบคุมที่พอเพียง ต้องจัดทำแผนปรับปรุง ยังขาดยานพาหนะ เพื่อที่จะสามารถสำรวจพื้นที่ความเสียหายของเกษตรกรในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบได้ทันท่วงที และเข้าถึงพื้นที่เพื่อพร้อมที่จะเข้าช่วยเหลือได้ทันทีทั้งงานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ซึ่งจะต้องติดตามผลต่อไป สำหรับกิจกรรมด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากร พบว่า ยังขาดแคลนบุคลากรที่เป็นข้าราชการประจำ ผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการ และการปฏิบัติงานด้านงานปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ



ผู้รายงาน นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มี อยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|---|--|---|
| <p>สำนักปลัด ๑.กิจกรรม ด้านงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>๒.วิสาหกิจ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยมีทีมงานที่ ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพอย่าง เพียงพอสามารถให้บริการ สาธารณะแก่ประชาชนได้ อย่างทันด่วนที่ และมี ประสิทธิภาพลดความ สูญเสียในชีวิตและทรัพย์สิน</p> | <p>ขาดแคลนบุคลากร ปฏิบัติงานด้านภารกิจ</p> | <p>ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สนใจและมีจิต สาธารณะมีความพร้อม ในการทำงานเข้ามา ทำงานด้านกู้ชีพเพิ่มขึ้น</p> | <p>จัดเจ้าหน้าที่กู้ชีพที่มีอยู่อย่าง จำกัดให้สามารถปฏิบัติงาน ได้</p> | <p>ขาดแคลนบุคลากร ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพ</p> | <p>กำกับดูแลและ ตรวจสอบการทำงาน ของเจ้าหน้าที่อย่าง สม่ำเสมอ</p> | <p>งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|---|---|---|---|---|--------------------------------------|
| <p>๒.กิจกรรม ดำเนินงานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ-งานพัฒนาสุขภาพกลุ่มและส่งเสริมการประกอบอาชีพแก่กลุ่มอาชีพ</p> <p>๒.วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชนมีการพัฒนาศักยภาพกลุ่มอาชีพให้เข้มแข็งสามารถสร้างรายได้และคุณภาพชีวิตที่ดีมีอาชีพที่มั่นคงช่วยเหลือสังคมและครอบครัวต่อไปได้</p> | <p>กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็งขาดการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> | <p>มีกลุ่มอาชีพในตำบลที่ยังมีการดำเนินการอยู่กระตุนให้มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องสร้างกลุ่มให้เข้มแข็ง</p> | <p>-กลุ่มอาชีพต่างๆในตำบลได้รับการสนับสนุนส่งเสริมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง -มีการจัดตั้งกลุ่มอาชีพขึ้นใหม่</p> | <p>กลุ่มอาชีพบางกลุ่มขาดความสนใจและไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องจริงจัง</p> | <p>กำกับดูแลและตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ</p> | <p>งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|---|---|---|--|--|---|
| <p>กองคลัง</p> <p>๑.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>-เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงินในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>-เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบันเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน/เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p> | <p>มีความเสี่ยง</p> <p>-มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด</p> <p>เนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี</p> <p>-หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง</p> <p>-หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย</p> | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>-ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด</p> <p>-มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายสัมพันธ์ อักษร</p> <p>-จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการรับรู้และการปฏิบัติงาน</p> | <p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>-สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>-ตรวจสอบการรับเงินและการนำฝากเงิน</p> <p>-มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p>-มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและปัจจุบัน</p> | <p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p> <p>-การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน แต่เอกสารจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> | <p>การปรับปรุงภายใน</p> <p>-ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>-เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยความสะดวกมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p> | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕</p> <p>-กองคลัง</p> |

| | | | | | | | |
|---|---|--|--|-----------------------|---|---|---|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>๒. งานพัฒนารายได้</p> <p>๑. กิจกรรมงานแผนที่วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริการรับเงินการจ่ายเงินการบันทึกบัญชีการเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน</p> <p>นำเชื่อถือและเป็นธรรม</p> <p>- เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น</p> | <p>จากการประเมินความเสี่ยงได้มีการปรับปรุงแผนการปรับปรุงความเสี่ยง</p> <p>การปรับปรุงแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและระเบียบยังมีแนวโน้มเปลี่ยนแปลงจึงต้องควบคุมต่อไป</p> | <p>-ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> | <p>-เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงิน และการนำฝากเงินเป็นประจำ</p> | <p>การควบคุมภายใน</p> | <p>ความเสียหายที่มีอยู่</p> <p>-ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในงานด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม</p> <p>เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบแต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน</p> | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>-ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน</p> | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕</p> <p>-กองคลัง</p> |
|---|---|--|--|-----------------------|---|---|---|

| | | | | | | |
|--|--|---|---|---|---|--|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>๒.กิจกรรมงานพัฒนารายได้วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดยุทธศาสตร์และเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้</p> <p>-เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นการพัฒนาการจัดเก็บภาษีพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี</p> <p>-เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วนบัญชีเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วนไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>-แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน</p> <p>-ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p>-งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินใหม่</p> <p>-ชำระภาษีได้</p> | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>-กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีและแบบด้วยความรู้ความรอบคอบและรัดกุม เพื่อป้องกันความผิดพลาด</p> <p>-ผู้อำนวยการกองคลังและเจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดเก็บรายได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติงาน</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้</p> <p>-การออกพื้นที่เพื่อให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี</p> | <p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>-การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>-เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>-ทำหนังสือแจ้งผู้ให้บ้านช่วย ประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขตเทศบาลตำบลสำราญ ให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> | <p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p> <p>-ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี</p> <p>-ผู้เสียภาษีบางส่วนไม่ได้ยื่นในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีจึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ</p> <p>-ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ชัดเจน</p> | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>-จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย การชำระภาษีประจำปี</p> <p>-ทำหนังสือออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบที่เสียภาษี</p> | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ ก.ย.๒๕๖๕- -กองคลัง</p> |
|--|--|---|---|---|---|--|

| | | | | | | |
|---|--|---|---|--|---|--|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>๓. ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุวัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุของเทศบาลตำบลลำปางปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อนเกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้</p> | <p>๑.การจัดส่งรายงานการตรวจสอบทรัพย์สินประจำปีมีความล่าช้า</p> | <p>๑.๑ ผู้อำนวยภารกิจกองคลัง ก้าขับเร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓๐ ๔๔๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้ว จัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำกับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลและส่งให้ สตง.ไม่เกินเดือน พฤศจิกายน ใ้ส่งได้</p> | <p>๑.๑ การรายงานผลการ ตรวจสอบทรัพย์สิน ประจำปีเป็นไปตามกำหนดและจัดส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน ๑.๒ แต่ละกองมีการ รายงานจัดซื้อครุภัณฑ์แน แต่ละเดือนให้กองคลัง ทราบ</p> | <p>-การแต่งตั้ง คณะกรรมการการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปีแต่ละชุด ไม่ได้รับความร่วมมือ เท่าที่ควร</p> | <p>ผู้อำนวยภารกิจกองคลัง ก้าขับเร่งรัดติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณและได้มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งเทศบาลตำบลลำปางที่ ๔๔๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วจัดทำ รายงานผลการ ตรวจสอบดังกล่าว</p> | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ -กองคลัง</p> |
|---|--|---|---|--|---|--|

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|---|---|---|--|--|----------------------|
| <p>กองช่าง</p> <p>๑.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อป้องกันเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของงานและเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด</p> <p>๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p> | <p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องความต้องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของงานไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> | <p>-มีการตั้งงบประมาณในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>-สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ในการปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวม ร่วมกันมีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี</p> | <p>-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p> <p>-คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะอาดปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน</p> <p>-เกิดการสร้างงานสร้างรายได้ให้กับชุมชน</p> | <p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความรวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๓. สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา</p> | <p>-จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>-ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอราคาที่เหมาะสม</p> <p>กำชับให้ค่าชี้แนะผู้นำชุมชน</p> | <p>กองช่าง</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|------------|-------------------------|--|--|---|----------------------|
| <p>กองช่าง</p> <p>๓.กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง</p> <p>๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ</p> | | | <p>-การสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p> | <p>รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตรexcel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน</p> | <p>ประชาชนหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> | <p>กองช่าง</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|---|---|---|--|---|----------------------|
| <p>กองการศึกษา งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประสานคุณภาพ การศึกษาและงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> | <p>๑. ครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ</p> | <p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจน มาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจน</p> | <p>๑. การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจากการทำงาน</p> | <p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษาซึ่งมีความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ ๒. ขาดผู้บริหาร ครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงาน ด้านต่างๆขาด ประสิทธิภาพ</p> | <p>๑. จัดส่งพนักงานเทศบาลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. สรรหาผู้บริหาร โรงเรียนเพื่อพัฒนา การศึกษาและยกระดับ มาตรฐานของ สถานศึกษาและจัดทาศู</p> | <p>กองการศึกษา</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|---|---|----------------------|
| ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่ | ๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ขาดการเข้ารับการอบรม | | ๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒. การประเมินผลจากการทำงาน | | ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม | กองการศึกษา |
| ๓. กิจกรรมงานธุรการ วัตถุประสงค์ ๒.๑ การดำเนินการตามระเบียบและหนังสือสั่งการล่าช้า | ๑. ระเบียบข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง ทต. สำราญ ถึง กองการศึกษาล่าช้าจึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ | ๑. การตรวจสอบค้นหาข้อมูลปัจจุบันจากทางอินเตอร์เน็ตเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมล่วงหน้าและสามารถปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับหนังสือ | ๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒. การประเมินผลจากการทำงาน | ๑. ระเบียบข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง ทต. สำราญ ถึง กองการศึกษาล่าช้าจึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ | ๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆอย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอๆ | กองการศึกษา |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการทำงาน | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|---|--|---|--|--|----------------------|
| ๒.๒ เพื่อให้การติดตามประเมินผล การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการขอรับการสนับสนุนงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล | หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุน งบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผล การดำเนินงานและ ใช้จ่ายเงินของ งบประมาณที่ ผ่านมาล่าช้าหรือ บางโครงการไม่ได้ รายงานผลการ ดำเนินงาน | การพิจารณาให้แก หน่วยงานต่างๆเป็นไปตาม หนึ่งสิ่งสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การตั้ง งบประมาณและการใช้จ่าย งบประมาณหมวดเงิน อุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น | การควบคุมที่มีอยู่ สามารถป้องกันและลด ความเสี่ยงได้ ถ้ามีการ ปฏิบัติตามการควบคุมที่ กำหนด | หน่วยงานที่ได้รับ การ สนับสนุน งบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงาน สรุปผลการ ดำเนินงานและการ ใช้จ่ายเงินของ งบประมาณที่ผ่าน มาล่าช้าหรือบาง โครงการไม่ได้ รายงานผลการ ดำเนินงาน | ๑.กำหนดให้หน่วยงานที่ ได้รับสนับสนุน งบประมาณดำเนินการ รายงานสรุปผลการ งบประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่ โครงการแล้วเสร็จหรือ หากเป็นโครงการที่ ดำเนินการตลอด งบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลัง สิ้น งบประมาณ ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผล โครงการที่หน่วยงานอื่น ของรับเงินอุดหนุน | กองการศึกษา |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|--|---|--|--|---|-----------------------------------|
| <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะ</p> <p>-เพื่อให้การบริหารจัดการขยะในพื้นที่ตำบลสร้างเกิดประสิทธิภาพ</p> <p>-เพื่อลดปัญหาขยะตกค้าง สกปรกเหม็นและสร้างความสกปรกไม่มอง ส่งผลกระทบต่อสุขภาพอนามัยของประชาชนในพื้นที่ และค่าใช้จ่ายในการนำขยะส่งไปกำจัด</p> <p>-มีการคัดแยกประเภทขยะก่อนนำมาทิ้งลงถัง</p> | <p>ความเสียหายเพิ่มขึ้น</p> <p>-ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</p> <p>-ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมเป็นแหล่งเพาะพันธุ์และพาหะนำโรค</p> <p>-ไม่มีการคัดแยกประเภทขยะก่อนนำมาทิ้งลงถัง</p> | <p>จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและสร้างความตระหนักในการคัดแยกขยะ ด้วยหลัก ๓ร(๓ช)ใช้น้อย ใช้ซ้ำและนำกลับมาใช้ใหม่</p> <p>-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาดบริเวณถนนสายหลักสายรอง ที่ทางสาธารณะ หมู่บ้านและชุมชนของตนเอง</p> <p>-สนับสนุนส่งเสริมให้ประชาชนจัดการขยะเปียกครัวเรือน</p> | <p>๑.ประชาชนมีจิตสำนึกและตระหนักในการคัดแยกขยะต้นทาง</p> <p>๒.การควบคุมยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้ เนื่องจากปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น</p> | <p>๑.มีประชากรแฝงในพื้นที่ที่เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒.สถานประกอบการเพิ่มมากขึ้นในพื้นที่อย่างรวดเร็วซึ่งเป็นอุปสรรคในการควบคุมกำกับดูแล</p> | <p>-รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในชุมชนช่วยกันรักษาความสะอาดภายในบริเวณบ้านเรือนของตนเอง</p> <p>-สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึงปัญหาและโรคระบาดต่างๆที่จะเกิดขึ้นตามมาหากไม่มีการดำเนินการ</p> | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|--|---|--|--|---|-----------------------------------|
| <p>๒.กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>๒.๑ กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมกำจัดลูกน้ำยุงลาย</p> <p>- เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนทุกครัวเรือนมีความเข้าใจและร่วมมือในการควบคุมป้องกันโรค</p> <p>ใช้สื่อออกอย่างเข้มแข็งและต่อเนื่อง</p> <p>-เพื่อทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p>-เพื่อลดอัตราการป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก</p> | <p>๑.การเพิ่มขึ้นของประชากรแฝงที่เข้ามาอาศัยและประกอบอาชีพ</p> <p>ไม่ให้ความสนใจดูแลสิ่งแวดล้อมเท่าที่ควร ซึ่งเป็นเหตุให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์และพาหะนำโรค</p> <p>๒.การขาดความรู้ความตระหนักและขาดความใส่ใจสุขภาพตนเองและผู้อื่น</p> | <p>๑.มีการสำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์และภาชนะเสี่ยงในชุมชน โรงเรียน วัดและพระอารามหลวง</p> <p>๒. มีการออกพ่นหมอกกำจัดลูกน้ำยุงลายทุกวัน</p> <p>๓. การจัดยุงลาย ทั้ง ๑๑ ชุมชน</p> | <p>๑.จากการสำรวจลูกน้ำยุงลายยังตรวจพบลูกน้ำในบ้านบางพื้นที่ไม่สามารถลดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายได้</p> <p>๒.การควบคุมโดยการพ่นหมอกควีนำกำจัดยุงลายเพื่อป้องกันการเกิดผู้ป่วยรายใหม่ได้ผลเท่าที่ควร</p> <p>๓. อัตราการป่วยด้วยโรคไข้เลือดออกไม่ลดลง</p> | <p>๑.ขาดการสร้างความรู้ความเข้าใจและความร่วมมือของประชาชนในการมีส่วนร่วมทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p>๒. ประชากรแฝงที่เข้ามาอาศัยและประกอบอาชีพไม่ให้ความสนใจดูแลสิ่งแวดล้อมเท่าที่ควร</p> | <p>๑.จัดกิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายแก่ประชาชนและนักเรียนนักศึกษา</p> <p>๒. จัดทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือกับผู้นำชุมชน สถานศึกษาในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|--|---|---|---|------------------------------------|
| <p>๒.๑ กิจกรรมบรรณรักษ์เชิงรุก เพื่อปลอดโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>- เพื่อให้สัตว์เลี้ยง ได้แก่ สุนัขและแมว ได้รับการ ป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องโรคพิษ สุนัขบ้าและให้ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าที่ติดต่อจากสัตว์มาสู่คน โดยการนำสุนัข และแมวไปรับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>- เพื่อป้องกันการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่</p> | <p>๑. การขาด ความรู้ความ ตระหนักและ ขาดความใส่ใจ</p> <p>๒. สุนัขจรจัด ไม่ได้รับการฉีด วัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า</p> <p>๓. จำนวน ประชากรสัตว์ เพิ่มขึ้น</p> | <p>๑. มีการสำรวจข้อมูล จำนวนสัตว์และขึ้น ทะเบียนสุนัขและแมว</p> <p>๒. มีกิจกรรมฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า และทำหมัน ให้กับสุนัข และแมว</p> <p>๓. มีการให้ความรู้เรื่อง โรคพิษสุนัขบ้า</p> | <p>๑. จากการสำรวจการ ขึ้นทะเบียนยังไม่ ครบคลุมทุกพื้นที่</p> <p>๒. มีปัญหาสุนัขจรจัด ไม่มีเจ้าของไม่สามารถ ดำเนินการฉีดวัคซีนได้</p> <p>๓. ไม่พบผู้ป่วยโรคพิษ สุนัขบ้าในพื้นที่</p> | <p>๑. ประมาณสุนัขจร จัดตามหมู่บ้าน ห้องเช่า ไม่ได้รับการควบคุม ไม่มี คนรับผิดชอบ</p> <p>๒. สุนัขและแมว ไม่ได้รับการฉีด วัคซีนจากการขาด ความตระหนักใน การนำสัตว์เลี้ยงไป รับวัคซีน</p> | <p>๑. จัดกิจกรรมสร้าง ความรู้ความเข้าใจ เรื่องโรคพิษสุนัขบ้า และสร้างความรู้ ตระหนักในการ ป้องกันโรค</p> <p>๒. รณรงค์ให้เจ้าของ สุนัขและแมวเลี้ยง และนำสัตว์เลี้ยงไป รับวัคซีนทุกปี</p> <p>๓. ลดจำนวน ประชากรสัตว์โดย การทำหมัน</p> | <p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|--|---|---|---|-----------------------------------|----------------------|
| <p>๒.๑ กิจการบรรณารักษ์และควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19)</p> <p>- เพื่อให้ความรู้คำแนะนำการดูแลเฝ้าระวังป้องกันตนเองเรื่องโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ให้กับประชาชนในพื้นที่ตำบลสำราญ</p> <p>- เพื่อป้องกันการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ในพื้นที่</p> <p>- เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานเฝ้าระวัง สอบสวนและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19)</p> | <p>๑. การขาดความรู้ความตระหนักและการเฝ้าระวัง</p> <p>๒. ไม่มีการป้องกันตนเองจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) เท่าที่ควร</p> <p>๓. เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) อย่างแพร่หลาย</p> | <p>๑. มีการให้ความรู้และระมัดระวังการป้องกันตนเองจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีกิจกรรมรณรงค์เรื่อง การป้องกัน การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ดำเนินการผลิตสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนรับรู้ข้อมูลสถานการณ์ผ่านช่องทางต่างๆ</p> | <p>๑. การเฝ้าระวังและป้องกันตนเองจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19) ยังไม่ครอบคลุมเท่าที่ควรยังมีประชาชนบางส่วนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองและขาดความตระหนักถึงอันตรายที่เพิ่มขึ้นต่อสุขภาพจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19)</p> | <p>๑. การจัดกิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19) และสร้างความตระหนักในการป้องกันโรค</p> <p>๒. รณรงค์และประชาสัมพันธ์เรื่องโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19)</p> | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> | |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|--|---|--|--|--|----------------------------|
| <p>กองส่งเสริมกรมเกษตร กิจกรรม งานส่งเสริมกรมเกษตร งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่และมียานพาหนะสำรองไว้เพื่อออกพื้นที่สำรวจให้บริการแก่เกษตรกรในตำบลสำราญ</p> | <p>มีเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการประจำเพียง ๑ ตำแหน่งที่รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกอง ผู้อำนวยการเกษตร และรับผิดชอบงานส่งเสริมกรมเกษตร, งานปศุสัตว์, งานสวนสาธารณะ</p> | <p>-นักวิชาการเกษตร/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบุคลากรที่เป็นข้าราชการไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายและขาดยานพาหนะไว้สำรวจพื้นที่และเข้าช่วยเหลือเกษตรกรที่ได้รับความช่วยเหลือไม่ได้รับช่วยเหลือ</p> | <p>-ยังอยู่ในช่วงรอดการดำเนินงานไม่มีคุณภาพและไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร</p> | <p>มีเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการประจำเพียง ๑ ตำแหน่งที่รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกอง ส่งเสริมกรมเกษตร และรับผิดชอบงานส่งเสริมกรมเกษตร, งานปศุสัตว์, งานสวนสาธารณะ</p> | <p>-ดำเนินการจัดหาบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายและจัดหายานพาหนะไว้สำรวจพื้นที่และเข้าช่วยเหลือเกษตรกรที่ได้รับความช่วยเหลือพร้อมได้ทันเวลาที่ในตำบลสำราญ</p> | <p>กองส่งเสริมกรมเกษตร</p> |

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด / เทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ยศ ๗๓๔๐๑/

วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง จัดส่งรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

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

ในการนี้ สำนักปลัด ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว เห็นควรเสนอต่อ คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของเทศบาลตำบลสำราญเพื่อ ดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางจุฬามาศ คำอ้อ)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

(นางสาวนริศรา อุดอามาตย์)
ปลัดเทศบาล

ทราบ/ลงนามแล้ว

(นายสมยศ ศรีวิเศษ)
รองนายกเทศมนตรี รักษาราชการแทน
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพที่มีความรู้ผ่านการฝึกอบรมด้านการแพทย์ฉุกเฉินมีน้อยไม่เพียงพอต่อการให้บริการและภารกิจที่มีในพื้นที่</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ</p> <p>งานพัฒนาศักยภาพกลุ่มและส่งเสริมการประกอบอาชีพแก่กลุ่มอาชีพ</p> <p>-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากกลุ่มอาชีพที่มีในพื้นที่ไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ไม่สนใจอาชีพอย่างจริงจัง ทำให้กลุ่มอาชีพในตำบลไม่ได้รับการส่งเสริมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ขาดโอกาสในการเรียนรู้และพัฒนาศักยภาพในการผลิต กลุ่มขาดความเข้มแข็งและต่อเนื่องในการดำเนินกิจกรรม</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพที่มีความรู้ผ่านการฝึกอบรมด้านการแพทย์ฉุกเฉินมีน้อยไม่เพียงพอต่อการให้บริการและภารกิจที่มีในพื้นที่</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาศักยภาพ</p> | <p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๘ งาน คือ (๑) งานบริหารทั่วไป (๒) งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ (๓) งานนิติการ (๔) งานการเจ้าหน้าที่ (๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๖) งานเลขานุการเทศบาล (๗) งานสวัสดิการสังคม (๘) งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในแห่งระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>-งาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและงานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ซึ่งจะต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p> |

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด (ต่อ)

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|----------------------|
| ศักยภาพกลุ่มและส่งเสริมการประกอบอาชีพแก่กลุ่มอาชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งกลุ่มอาชีพในพื้นที่ไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ไม่สนใจประกอบอาชีพอย่างจริงจัง ทำให้กลุ่มอาชีพต่างๆในตำบลไม่ได้รับการพัฒนาศักยภาพในการผลิต ขาดโอกาสในการเรียนรู้ ทำให้กลุ่มไม่มีความเข้มแข็งในการดำเนินกิจกรรมอย่างต่อเนื่องจริงจัง | |

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด (ต่อ)
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

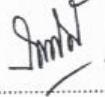
| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|----------------------|
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่มีจิตสาธารณะและมีความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่กู้ชีพเข้ามาปฏิบัติงานให้เพิ่มขึ้นรองรับภารกิจงาน</p> <p>๓.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านส่งเสริมและพัฒนาอาชีพกระตุ้นส่งเสริมให้กลุ่มอาชีพมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง จริงจัง เพื่อให้กลุ่มอาชีพต่างๆได้รับการส่งเสริมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง สร้างความเข้มแข็งให้แก่กลุ่มอาชีพ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล, ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ทันที</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายใน - ภายนอกหน่วยงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างราบรื่นและเกิดประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๓ ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้แก่กลุ่มอาชีพต่างๆ ทราบถึงการวิธีการดำเนินงานของกลุ่ม การส่งเสริมและสนับสนุนให้กลุ่มมีความเข้มแข็ง สามารถพึ่งพาตนเองได้ สร้างรายได้ให้แก่ตนเองและครอบครัว</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ ประเมินผลจากผู้ปฏิบัติงานในระดับต่างๆ ทั้งระหว่างการทำงานและหลังการทำงาน</p> <p>๕.๒ ติดตามจากผลการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๕.๓ จากรายงานการตรวจสอบงบการเงินประจำปีของหน่วยตรวจ (สดง.) ไม่พบข้อสังเกต</p> | |

สำนักปลัด (ต่อ)

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาล มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ เพียงพอที่จะทำ
ให้การปฏิบัติงานตามภารกิจงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง
กระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและ
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์อย่างแท้จริง



ผู้รายงาน นางจุฑามาศ คำอ้อ
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๒๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|------------------------------|
| <p>๑.กิจกรรม</p> <p>ดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีทีมงานที่ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพอย่างเพียงพอ สามารถให้บริการสาธารณะแก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ ลดความสูญเสียในชีวิตและทรัพย์สิน</p> | ขาดแคลนบุคลากรปฏิบัติงานด้านการกู้ชีพ | ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สนใจและมีจิตสาธารณะ มีความพร้อมในการทำงานเข้ามาทำงานด้านกู้ชีพเพิ่มขึ้น | จัดเจ้าหน้าที่กู้ชีพที่มีอยู่อย่างจำกัด ให้สามารถปฏิบัติงานได้ | ขาดแคลนบุคลากรปฏิบัติงานด้านการกู้ชีพ | กำกับดูแลและตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ | งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย |

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักปลัด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|---|--|---|---|---|--------------------------------------|
| <p>๒.กิจกรรม</p> <p>ดำเนินงานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานพัฒนาศักยภาพกลุ่มและส่งเสริมการประกอบอาชีพแก่กลุ่มอาชีพ <p>๒.วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชนมีการพัฒนาศักยภาพกลุ่มอาชีพให้เข้มแข็ง สามารถสร้างรายได้และคุณภาพชีวิตที่ดี มีอาชีพที่มั่นคง ช่วยเหลือสังคมและครอบครัวต่อไปได้</p> | <p>กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็ง</p> <p>ขาดการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> | <p>มีกลุ่มอาชีพในตำบลที่ยังมีการดำเนินการดำเนินการอยู่ กระตุ้นให้มีการดำเนินการต่อเนื่อง สร้างกลุ่มให้เข้มแข็ง</p> | <p>-กลุ่มอาชีพต่างๆในตำบลได้รับการสนับสนุนส่งเสริมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>-มีการจัดตั้งกลุ่มอาชีพขึ้นใหม่</p> | <p>กลุ่มอาชีพบางกลุ่มขาดความสนใจและไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p> <p>จริงจัง</p> | <p>กำกับดูแลและตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ</p> | <p>งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน</p> |

ผู้รายงาน นางงุฑมาศ คำอ้อ
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเทศบาลตำบลสำราญ / กองคลัง

ที่ ยส ๗๓๔๐๒/

วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หน่วยงานกองคลังจึงได้จัดทำรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและจกให้นักวิเคราะห์นโยบายและแผนดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางวิริยาภรณ์ นาคผิว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดเทศบาล

.....

(ลงชื่อ)

(นางสาวนริศรา อุดอามาตย์)

ปลัดเทศบาล

ข้อสั่งการนายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

.....

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

กองคลัง เทศบาลตำบลลำราญ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับเอกสารล่าช้า ทำให้ต้องรีบจัดทำฎีกาเบิกจ่ายให้ทันตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบฯที่เกี่ยวข้องโดยไม่ได้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนขออนุมัติจึงทำให้เกิดความผิดพลาดขึ้นได้</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่สามารถบันทึกข้อมูลลงระบบได้ เพราะข้อมูลที่จำเป็นบางอย่าง เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ชำระภาษี ลูกหนี้ภาษี ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เพราะมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ทำให้การทำงานการลงจัดซื้อจัดจ้างในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)</p> <p>งานพัฒนารายได้</p> <p>๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่อยู่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ - สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษี บางคนอยู่นอกตำบลทำให้ไม่สะดวกในการชำระภาษี ทำให้มีภาษีค้างชำระในแต่ละปี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ เทศบาลทราบ | <p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง มีการแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานของกองคลัง ตามคำสั่งที่ ๓๒๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๕ มีการแบ่งงาน ๔ งานดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> (๑) งานบริหารทั่วไป (๒) งานการเงินและบัญชี (๓) งานพัฒนารายได้ (๔) งานพัสดุและทรัพย์สิน <p>พบความเสี่ยงในการกิจ ๔ กิจกรรมคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๒) กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) ๓) กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๔) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ - เจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบงบประมาณที่อยู่ให้เพียงพอกับรายจ่าย - เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้าทำให้ต้องเร่งเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด <p>๒.๒ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถบันทึกข้อมูลลงระบบ เพราะข้อมูลที่จำเป็นบางอย่าง เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้ภาษีไม่เป็นปัจจุบัน <p>๒.๓ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์มีหลายคนสั่งการ ทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่อยู่ทำให้การทำงานยังเกิดความล่าช้า <p>๒.๔ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามภาษีค้างชำระได้ - มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์แต่ยังไม่ได้แจ้งให้เทศบาลทราบ | <p>การประเมินผลความเสี่ยง</p> <p>จากการประเมินพบความเสี่ยงในภารกิจ ๔ กิจกรรมคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๒) กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) ๓) กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๔) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|--|
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำกับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสาร และยอดเงินงบประมาณที่จะต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน - มีการตรวจสอบเอกสาร โดยผู้อำนวยการกองคลังและนักวิชาการเงินและบัญชีทั้งก่อนขออนุมัติเบิกจ่าย และหลังจากจ่ายเงินให้แก่ผู้รับเงินลงลายมือชื่อกำกับ เมื่อตรวจสอบเอกสารแล้วเบิกจ่ายถูกต้องก่อนจัดเก็บเข้าแฟ้ม <p>๓.๒ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดเก็บข้อมูลที่จำเป็นต่อการใช้งานระบบบัญชีให้เป็นปัจจุบัน และบันทึกข้อมูลลงระบบให้เรียบร้อย <p>๓.๓ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้รับผิดชอบช่วยงานเจ้าหน้าที่งานพัสดุ - มีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างละเอียดรอบคอบมากขึ้น <p>๓.๓ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ถือพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ๒๕๖๐ มีการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP <p>๓.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ และ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม | <p>ผลการประเมินผลการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยได้มีการดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนทำการเบิกจ่ายเงิน - มีการตรวจสอบลายเซ็นในเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนจัดทำฎีกา - มีการตรวจสอบความถูกต้องทั้งหมดของฎีกาและเอกสารประกอบการเบิกจ่ายอีกครั้งก่อนนำเก็บเข้าแฟ้ม เมื่อจ่ายเงินเรียบร้อยแล้ว แต่อย่างไรก็ตามเทศบาลควรมีการควบคุมต่อไป เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดเกิดขึ้น <p>๓.๒ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมระดับหนึ่ง โดยได้มีการดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ได้ดำเนินการจัดทำบัญชีให้เป็นปัจจุบัน เพื่อนำข้อมูลบันทึกลงในระบบบัญชี - คอมพิวเตอร์ (E-LAAS) แต่อย่างไรก็ตามการบันทึกข้อมูลที่จำเป็นกับการใช้งานระบบบัญชีก็ยังไม่สามารถบันทึกข้อมูลได้ทั้งหมด เนื่องจากข้อมูลบางส่วนยังไม่เป็นปัจจุบันซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการปฏิบัติ <p>๓.๓ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการแบ่งงานให้ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุรับผิดชอบงานด้านลงทะเบียนคุณครุภัณฑ์ มีการคุมเงินประกันสัญญา มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วน |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงาน ทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน - จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและ แนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง - มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และ ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับ ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อ นำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม <p>๕.การติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็น การประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อหา ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละ กิจกรรมเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุม ต่อไป | <p>๓.๔ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ แล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง โดย ได้มีการดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการขอเอกสารหลักฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบันจากผู้เสียภาษี - มีการแจ้งเป็นหนังสือติดตามทวงถามการค้างชำระภาษี - มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษี แต่อย่างไรก็ตาม เทศบาลยังไม่สามารถ จัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน ๑๐๐% เนื่องจากดำเนินการ จัดทำแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ และไม่สามารถติดต่อผู้ เสียภาษีได้โดยตรง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ ที่ดิน แต่ยังไม่ได้แจ้งให้เทศบาล ทราบ หรือมีที่อยู่นอก เขตตำบลทำให้ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาชำระภาษีหรือมี การเปลี่ยนแปลง <p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกอง คลัง เทศบาลตำบลสำราญ มีระดับการควบคุมภายในที่ดี พอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ใ นการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการ ตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <p>การประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมี จุดอ่อนในกิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ บันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน หรือเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ดังนั้นจึงจะต้องติดตาม ประเมินผลเป็นประจำทุกปี |

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลสำราญ สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกองคลังเทศบาลตำบลสำราญ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๔ องค์ประกอบ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการ ปรับปรุง ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานการเงิน ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วและบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม แต่ก็ควรที่จะต้องมีการควบคุมต่อไป เนื่องจากหากไม่มีการตรวจสอบเอกสารก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้

๒) กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในระหว่างปี การเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับ ใหม่

๓) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากยังไม่สามารถจัดเก็บได้ครบ ๑๐๐% เป็นเพราะไม่ สามารถติดต่อผู้ค้างชำระภาษีได้ เนื่องจากไม่มีที่อยู่ถูกต้องชัดเจน หรือผู้เสียภาษีอยู่ต่างจังหวัด ไม่สะดวกที่จะ เดินทางมาชำระภาษี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน แต่ไม่มีการแจ้งให้ เทศบาลทราบ ทำให้ไม่สามารถ ติดต่อเจ้าของกรรมสิทธิ์ตัวจริงได้ และการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ)



(นางวิริยาภรณ์ นาคมิว)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงภายใน | กำหนดแล้วเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|---|---|---|--|--|--|
| <p>๑.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินงานด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน/ - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ | <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี - หน่วยงานผู้เบิกและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน | <p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ตรวจสอบการรับเงิน และการนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชี ให้เป็นไปตามระเบียบและปัจจุบัน | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน | <p>การปรับปรุงภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้ความรู้แก่หน่วยงานผู้เบิก - วางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย | <p>กำหนดแล้วเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ - กองคลัง |

กองคลัง เทศบาลตำบลลำราญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานรัฐ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มี อยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | กำหนดแล้วเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|--|---|---|---|--|---|
| <p>๒. งานพัฒนารายได้</p> <p>๑. กิจกรรมงานแผนที่ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริการรับเงิน การ จ่ายเงินการบันทึกบัญชี การเก็บ รักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมายระเบียบและข้อบังคับ</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วนน่าเชื่อถือและ เป็นธรรม</p> <p>- เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ เพิ่มมากขึ้น</p> | <p>จากการประเมิน ความเสี่ยงได้มี การปรับปรุง ความเสี่ยง การ ปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่แล้ว เสร็จ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ของ การควบคุมและ ระเบียบยังมี แนวโน้ม เปลี่ยนแปลงจึง ต้องควบคุมต่อไป</p> | <p>- ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗ - มีการติดตาม ประเมินผลจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น</p> | <p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงิน และการ นำฝากเงินเป็นประจำ</p> | <p>- ขาดเจ้าหน้าที่มา รับผิดชอบในงาน ด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็น งานเกี่ยวกับ โปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกรหัส สำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็น ผู้รับผิดชอบแต่มี บุคลากรน้อยไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งาน</p> | <p>- ออกคำสั่ง มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในการ จัดทำแผนที่ภา ภาษีให้ชัดเจน</p> | <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ - กองคลัง</p> |

กองคลัง เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

| การกิจกรรมงานที่จัดตั้งหน่วยงานรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงภายใน | กำหนดแล้วเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|---|--|--|--|---|--------------------------------------|
| <p>๒. กิจกรรมงานพัฒนารายได้</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทต้องเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้</p> <p>- เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี</p> <p>- เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีครุภัณฑ์ นำเงินรายได้จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เรงรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างงานสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย</p> | <p>- แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน</p> <p>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p>- งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีได้</p> | <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีและระบบด้วย</p> <p>ความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด</p> <p>- ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ช่วยฯ จัดเก็บรายจ่ายรายวันที่ฝ่ายจัดเก็บรายได้รวบรวมแผนการปฏิบัติงาน</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้</p> <p>- การออกพื้นที่เพื่อให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี</p> | <p>- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขตเทศบาลตำบลสำราญ ให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้ง เพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> | <p>- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี</p> <p>- ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ</p> <p>- ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ชัดเจน</p> | <p>- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี</p> <p>- ทำหนังสือออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี</p> | <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕</p> <p>- กองคลัง</p> |

กองคลัง เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐวัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | กำหนดแล้วเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|--|--|--|--|---|-------------------------------------|
| ๓.กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้เกิดการวางแผน การจัดการจัดหาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่าโปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง | --ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน -การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ | ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมายในงานพัสดุ -การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ -มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ -มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง รับผิดชอบ | -การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้เป็นระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ -มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมากและเป็นงานที่มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างละเอียด | -เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน -การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่าย -มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ -พัสดุบางอย่างที่ไม่ได้ยังมี การจำหน่าย | -กำกับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด -ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา -มีหัวหน้าเจ้าหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด | ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ กองคลัง |

กองคลัง เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

| | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|---|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐวัตถุประสงค์</p> <p>๓. ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุวัตถุประสงค์ -เพื่อให้การบริการงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุของเทศบาลตำบลสำราญปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อนเกิดประโยชน์มากที่สุด และถูกต้องตรวจสอบได้</p> | <p>ความเสียง</p> <p>๑.การจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีมีความล่าช้า</p> | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑.๑ผู้ช่วยการกองคลัง กำนันเรงรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำนันเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลและสั่งให้ สตง.ไม่เก็บเดือน พฤศจิกายนให้ส่งได้</p> | <p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๑ การรายงานผลการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี เป็นไปตามกำหนดและจัดส่งให้ สตง.ไม่เก็บเดือน พฤศจิกายน</p> <p>๑.๒แต่ละกองมีการรายงานจัดซื้อครุภัณฑ์ในแต่ละเดือนให้กองคลังทราบ</p> | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>การแต่งตั้ง คณะกรรมการ การตรวจสอบพัสดุประจำปี แต่ละชุดไม่ได้ รับความร่วมมือเท่าที่ควร</p> | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับเรงรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปีตาม คำสั่ง เทศบาลตำบลสำราญที่ ๔๔๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วจัดทำรายงานผล การตรวจสอบดังกล่าว</p> | <p>กำหนดแล้วเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ กองคลัง</p> |
|---|--|--|--|--|--|---|

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน
 (นางวิริยาภรณ์ นาคผิว)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ยส ๗๓๔๐๔/๖๑

วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการจัดทำแบบประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

บัดนี้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินควบคุมภายใน สำหรับปีที่ผ่านมา ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ในระดับหน่วยงานย่อยเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เห็นควรเสนอต่อคณะกรรมการจัดทำรายงานประเมินควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของเทศบาลตำบลสำราญเพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวกนกอร พรหมชาติ)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(ลงชื่อ)

(นางนริศรา อุดามาศย์)

ปลัดเทศบาล

- ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเทศบาลตำบลสำราญ/กองช่าง

ที่ ยส.๗๓๔๐๓/

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัด ที่ ยส ๗๓๔๐๓/ ๖๕๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้หัวหน้าส่วนราชการทุกกองดำเนินการจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลระควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ นั้น

กองช่าง เทศบาลตำบลสำราญ จึงได้จัดทำรายงานระดับหน่วยงานย่อย แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งเอกสารเกี่ยวกับการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เป็นต้นไป ดังปรากฏตามรายละเอียดที่ส่งมาพร้อม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายศักดิ์ชาย สุสิลา)

หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการช่าง

(นางสาวนริศรา อุดอามาตย์)
ปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>-อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p> <p>-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>-มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>-ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและ ไม่มีการตรวจทาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>(๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p> <p>(๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p> <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>(๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ</p> <p>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <p>(๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปอ.๓ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลงการประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอกิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไปการติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีการติดต่อประสานงานโดยใช้ประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p> |

กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการ
คำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่
ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและ
พัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ
เฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงาน
ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้มาชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้
การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติ
ของส่วนรวมร่วมกัน

กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง

- มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ
ภายในประจำปี

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและ
ช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบ
สารสนเทศอยู่เสมอ

๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและ
ภายนอกที่เหมาะสม

๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตาม
หน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและ
ทันเวลา

๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และ
ความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้อง
กัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน

๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้น
ความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ

๕. การติดตามและประเมินผล

- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม
อย่างต่อเนื่องและเหมาะสม

- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน
และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มี
ข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา

- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการ
ปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง
สอดคล้องกัน

ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

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



ชื่อผู้รายงาน. นายศักดิ์ชาย สุลีลา

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลลำราญ
 รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่มีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|---|--|---|---|--|----------------------|
| <p>กองช่าง</p> <p>๑.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่อหน้าที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด</p> <p>๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p> | <p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้</p> <p>เรื่องการไฟฟ้าให้</p> <p>ถูกต้องตามหลักของ</p> <p>การไฟฟ้าส่วน</p> <p>ภูมิภาค</p> | <p>- มีการตั้งงบประมาณใน</p> <p>ข้อบัญญัติงบประมาณ</p> <p>รายจ่ายประจำปีสำหรับ</p> <p>จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า</p> <p>เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>สาธารณะ</p> <p>- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ</p> <p>ชุมชน/ประชาชนในพื้นที่</p> <p>ได้การปกป้อง บังคับ</p> <p>รักษาเห็นคุณค่าของสา</p> <p>ธารณสมบัติของส่วนรวม</p> <p>ร่วมกัน</p> <p>- มีการตรวจทาน/</p> <p>ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่ยัง</p> <p>ไม่ครอบคลุม</p> <p>๑ คุณภาพชีวิตของ</p> <p>ประชาชนในพื้นที่</p> <p>ขึ้น มีความสะดวก</p> <p>ปลอดภัยในชีวิตและ</p> <p>ทรัพย์สิน</p> <p>๒. เกิดการสร้าง</p> <p>งาน สร้างรายได้</p> | <p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ</p> <p>ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่</p> <p>ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ</p> <p>ความปลอดภัย สะดวก</p> <p>รวดเร็ว ในการ</p> <p>ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาด</p> <p>ความรู้เรื่องการไฟฟ้า</p> <p>ให้ถูกต้องตามหลักของ</p> <p>การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๑. สาธารณสมบัติที่</p> <p>เป็นโครงสร้างพื้นฐาน</p> <p>ของประชาชนไม่ได้รับ</p> <p>การดูแลรักษา</p> | <p>- จัดสรรงบประมาณ</p> <p>ให้สอดคล้องกับ</p> <p>อุปกรณ์ไฟฟ้าที่</p> <p>ทันสมัย มีอายุการใช้</p> <p>งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>- ส่งเสริมและพัฒนา</p> <p>ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ</p> <p>การอบรมด้านไฟฟ้า</p> <p>เป็นการเฉพาะทาง</p> <p>และศึกษาระเบียบ</p> <p>หลักเกณฑ์ของ</p> <p>หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>อยู่เสมอราคา</p> <p>ที่เหมาะสม</p> <p>กำกับ ให้คำแนะ</p> <p>ผู้นำชุมชน/</p> | |

| | | | | | |
|---|--|----------------------------|---|--|--|
| <p>๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่าง ถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณ งานและงบประมาณ</p> | | <p>ตรวจสอบภายในประจำปี</p> | <p>ให้กับชุมชน ๑. การสอบทานที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม</p> | <p>รายละเอียดการ คำนวณประมาณการ ช่างในแต่ละรายการไม่ ตรงกับยอดรวมของ งบประมาณ เนื่องจาก การคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ ผิดพลาดและไม่มีการ ตรวจทาน</p> | <p>ประชาคมหมู่บ้านให้ รู้บทบาทหน้าที่ของ ตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของ ตนเองอีกทางหนึ่ง ๑. เจ้าหน้าที่ เกี่ยวข้องควรมีการ ตรวจสอบก่อนเสนอ ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น</p> |
|---|--|----------------------------|---|--|--|



ชื่อผู้จัดทำ, นายศักดิ์ชาย สุสีลา
ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน</p> <p>๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานสุขาภิบาลอาหารและโภชนาการ - งานส่งเสริมคุณภาพด้านสิ่งแวดล้อม - งานป้องกัน ควบคุม ฝ้าระวัง แก๊ซ เหตุรำคาญ <p>เกี่ยวกับเสียงและการสั่นสะเทือน มลพิษทางน้ำ ทางอากาศ และมลภาวะด้านคุณภาพสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานส่งเสริมสุขภาพ - งานสาธารณสุขมูลฐาน - งานป้องกันและควบคุมโรค <p>๓. งานรักษาความสะอาด</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ - งานควบคุมสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย - งานขนถ่ายสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย - งานกำจัดสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>พื้นที่ตำบลสำราญ ปัจจุบันมีการขยายตัวเพิ่มขึ้นมาก อันเนื่องมาจากการขยายตัวทางด้านเศรษฐกิจ มีประชากรเข้ามาอยู่อาศัยเพิ่มขึ้นอาจก่อให้เกิดปัญหาด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เช่น โรคติดต่อ มลพิษทางอากาศ ขยะมูลฝอย และน้ำเสียจากชุมชน ซึ่งหากไม่มีการควบคุมหรือจัดการที่ดีจะส่งผลกระทบต่อสุขภาพประชาชนได้</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเพิ่มขึ้นของประชากรแฝงที่เข้ามาอาศัยและประกอบอาชีพ ไม่ให้ความสนใจดูแลสิ่งแวดล้อมเท่าที่ควร เป็นเหตุให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์และพาหะนำโรค - การขาดความรู้ ความตระหนัก และขาดความใส่ใจสุขภาพตนเองและผู้อื่น | <p>สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีนโยบายกำหนดให้บุคลากรปฏิบัติงานตามหลักวิชาการ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือในการปฏิบัติงาน โดยให้ความสำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องข้อสัดยี่ไประงใส่ต่อผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม อย่างไรก็ตาม ยังมีกรณีที่เกิดบุคลากรของหน่วยงานได้รับการร้องเรียนอยู่บ้าง เกี่ยวกับการทำงานล่าช้าไม่ทันตามกำหนด เนื่องจากภารกิจงานที่เพิ่มขึ้นตามการขยายตัวของเศรษฐกิจและสังคม <p>สรุปการประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม เนื่องจากสิ่งปลูกสร้างและจำนวนประชากรเพิ่มขึ้น ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น ไม่มีการคัดแยกก่อนทิ้ง เป็นความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง - ความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ จำเป็นต้องดำเนินการป้องกันและควบคุมโรค ส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ รับรู้ข้อมูลข่าวสารให้ทันต่อสถานการณ์ในปัจจุบัน |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมในการรักษาความสะอาด การจัดการขยะมูลฝอย โดยการประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บให้ประชาชนรับทราบ ส่งเสริมให้ความรู้แก่ประชาชนในการกำจัดขยะ คัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง และการควบคุมงานการจัดเก็บขยะมูลฝอยของพนักงานในแต่ละวัน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก โดยการณรงค์ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย หมั่นตรวจทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างสม่ำเสมอ ดำเนินกิจกรรมหยอดทรายอะเบท และพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายตัวเต็มวัย ทั้ง ๑๑ ชุมชน - กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า โดยการขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยงและณรงค์ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและทำหมัน ให้กับสุนัขและแมวในพื้นที่ - กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) โดยการส่งเสริมองค์ความรู้ ให้คำแนะนำ การดูแลเฝ้าระวังป้องกันตนเองจากโรคไวรัสโคโรนา 2019 และการจัดทำหน้ากากอนามัยเพื่อป้องกันตนเอง <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำเทคโนโลยีระบบอินเตอร์เน็ตที่ทันสมัย รวดเร็ว สะดวก ง่ายต่อการสืบค้นข้อมูล ติดต่อสื่อสาร</p> <p>๔.๒ มีการประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ</p> <p>๔.๓ มีการจัดเจ้าหน้าที่ในการส่งเอกสารที่มีความรู้ เข้าใจ ชัดเจนและให้ความสำคัญในการส่งเอกสารระหว่างองค์กรกับเครือข่าย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การดำเนินงานตามนโยบายและแผนงานภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการประเมินผลเป็นระยะ ต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกระยะ โดยประสานงานกับเครือข่าย ผู้นำท้องถิ่น</p> <p>๕.๒ การประชุมประจำเดือนภายในหน่วยงาน</p> | <p>สรุปกิจกรรมควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินกิจกรรม ช่วยลดปัญหาสิ่งแวดล้อมได้บางส่วน แต่ยังไม่สามารถลดปริมาณขยะในพื้นที่ได้ ยังคงต้องสร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะ การทิ้งขยะ และร่วมกันอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม - ประชาชนในพื้นที่ให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมเพียงบางส่วน เนื่องจากเป็นห้องเช่า หอพัก สถานที่ราชการ และหน่วยงานเอกชน ส่วนใหญ่ต้องออกไปทำงานหรือต้องการพักผ่อนอยู่ห้องหลังเลิกงาน ทำให้ยากต่อการควบคุม ไม่สามารถจัดการควบคุมทั่วพื้นที่คงต้องดำเนินการอย่างเคร่งครัดสร้างความตระหนัก และรณรงค์ให้ประชาชนเกิดความร่วมมือดำเนินการเพื่อลดอัตราการป่วยต่อไป - การขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ และมีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากและไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนและทำหมันได้ - ประชาชน มีความรู้และทักษะในการจัดทำหน้ากากอนามัยไว้ใช้เองในครัวเรือน และมีความรู้ในการดูแลตนเองสามารถป้องกันตนเองจากโรคไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) ตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคในวงกว้าง <p>สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเหมาะสมดีแล้วสามารถใช้งานได้ครอบคลุม และยังสามารถสื่อสารได้หลากหลายช่องทางผ่านระบบ Internet โดยได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์หลายรูปแบบทั้งภายในและภายนอกองค์กร <p>สรุปการติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยให้ผู้ปฏิบัติงานมีการรายงานผลการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อหาข้อบกพร่อง และร่วมกันแก้ไขให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ |

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสม การบริหารมุ่งเน้นความสำคัญ ชื่อสัตย์และมีจริยธรรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน พิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน มีการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม
 - กิจกรรมลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะ
๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค
 - กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมกำจัดลูกน้ำยุงลาย
 - กิจกรรมรณรงค์เชิงรุก เพื่อปลอดโรคพิษสุนัขบ้า
 - กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19)

ข้อสรุป

๑. กิจกรรมลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะ มีความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมเนื่องจากการขยายตัวทางด้านเศรษฐกิจและสังคม ส่งผลให้สิ่งปลูกสร้างและจำนวนประชากรเพิ่มขึ้น ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ มีการป้องกันโดยการจัดการดูแลรักษาความสะอาด ควบคุมการจัดเก็บขยะ สร้างความตระหนักในการคัดแยกขยะ ลดการใช้โฟมและปลูกจิตสำนึกในการฟื้นฟูอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ในเขตพื้นที่สาธารณะ ของตำบลสำราญ

๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค ยังมีความเสี่ยงอยู่ ซึ่งได้มีการป้องกันและควบคุมโรคระบาด โดยการเฝ้าระวังและติดตามการควบคุมโรคอย่างสม่ำเสมอ สร้างความรู้ความเข้าใจและรณรงค์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมและดำเนินการขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยงให้ถูกต้องตามกฎหมาย และนำสัตว์เลี้ยงไปรับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า รวมทั้งการเฝ้าระวังและป้องกันการระบาดของโรคในสุนัขและแมวเร่ร่อนไม่มีเจ้าของ รณรงค์ให้ประชาชนเฝ้าระวังและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ของลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นสาเหตุของการเกิดโรคไข้เลือดออก

(นางสาวกนกอร พรหมชาติ)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

| | | | | | | |
|--|--|--|---|---|--|--|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p> | <p>ความเสี่ยง</p> | <p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> | <p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p> | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> | <p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p> | <p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> |
| <p>๑.กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม ๑.๑ กิจกรรมลดปริมาณขยะและ คัดแยกขยะ - เพื่อให้การบริหารจัดการขยะใน พื้นที่ตำบลสำราญเกิดประสิทธิภาพ - เพื่อลดปัญหาขยะตกค้าง ส่ง กลิ่นเหม็นและสร้างความสกปรกไม่ น่ามอง ส่งผลต่อสุขภาพอนามัยของ ประชาชนในพื้นที่ และค่าใช้จ่ายใน การนำขยะส่งไปกำจัด - มีการคัดแยกประเภทขยะก่อน นำมาทิ้งลงถังถึง</p> | <p>๑. ปริมาณขยะเพิ่ม มากขึ้น ๒. ส่งผลกระทบต่อ สิ่งแวดล้อม เป็น แหล่งเพาะพันธุ์ และพาหะนำโรค ๓. ไม่มีการคัดแยก ประเภทขยะก่อน นำมาทิ้งลงถังถึง</p> | <p>๑. จัดกิจกรรมรณรงค์สร้าง จิตสำนึกและสร้างวัฒนธรรมที่ การจัดการขยะมูลฝอยการลด การ คัดแยกขยะ ด้วยหลัก ๓ร (๓ช) ใช้น้อย ใช้ซ้ำ และนำ กลับมาใช้ใหม่ ๒. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีส่วนร่วมใน การรักษา ความสะอาดบริเวณถนนสายหลัก สายรอง ที่ทางสาธารณะ หมู่บ้าน และชุมชนของตนเอง ๓. สนับสนุนส่งเสริมให้ประชาชน จัดการขยะแยกครัวเรือน</p> | <p>๑. ประชาชนมีจิต สำนึกและตระหนักใน การคัดแยกขยะต้น ทาง ๒. การควบคุมยังไม่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ เนื่องจาก จากปริมาณขยะที่ เพิ่มมากขึ้น</p> | <p>๑. มีประชากรแฝงใน พื้นที่เพิ่มมากขึ้น ๒. สถาน ประกอบการเพิ่มมาก ขึ้นในพื้นที่อย่าง รวดเร็ว ซึ่งเป็น อุปสรรคในการ ควบคุมกำกับดูแล</p> | <p>- รณรงค์และ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในชุมชน ช่วยกันรักษาความ สะอาดภายในบริเวณ บ้านเรือนของตนเอง - สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนตระหนัก ถึงปัญหา และโรค ระบาดต่าง ๆ ที่จะ เกิดขึ้นตามมา หาก ไม่มีการดำเนินการ</p> | <p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p> |

ลายมือชื่อ (นางสาวกนกอร พรหมชาติ)
 ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|--|--|---|--|---|-----------------------------------|
| <p>๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>๒.๑ กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมก้างัดถูกน้ำุงงลย</p> <p>- เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนทุกคนร่วมมือกันการควบคุมป้องกันโรคที่ใช้เลือดออกอย่างเข้มแข็งและต่อเนื่อง</p> <p>- เพื่อทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ุงงลย</p> <p>- เพื่อลดอัตราการป่วยด้วยโรคที่ใช้เลือดออก</p> | <p>๑. การเพิ่มขึ้นของประชากรแฝงที่เข้ามาอาศัยและประกอบอาชีพ ไม่ให้ความสนใจดูแลสิ่งแวดล้อมเท่าที่ควร ซึ่งเป็นเหตุให้เกิดคนเลี้ยงเพาะพันธุ์และพาหะนำโรค</p> <p>๒. การขาดความรู้ ความตระหนัก และขาดความรู้เชิงสุขภาพตนเองและผู้อื่น</p> | <p>๑. มีการสำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ุงงลยและพาหะนำโรคในชุมชน โรงเรียน วัด และรณรงค์แจ้งการพาหะนำโรค</p> <p>๒. มีการออกหน่วยออกครัว ก้างัดถูกน้ำุงงลย ๑๑ ชุมชน</p> | <p>๑. จากการสำรวจถูกน้ำุงงลย ยังตรวจพบถูกน้ำุงงลย บางพื้นที่ไม่สามารถทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ุงงลยได้</p> <p>๒. การควบคุมโดยการพ่นหมอกควันกำจัดุงงลย เพื่อป้องกันการเกิดผู้ป่วยรายใหม่ไม่ได้ผลเท่าที่ควร</p> <p>๓. อัตราการป่วยด้วยโรคที่ใช้เลือดออกไม่ลดลง</p> | <p>๑. ขาดการสร้างความรู้ความเข้าใจ และความร่วมมือของประชาชนในการมีส่วนร่วมทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ุงงลย</p> <p>๒. ประชากรแฝงที่เข้ามาอาศัยและประกอบอาชีพ ไม่ให้ความสนใจดูแลสิ่งแวดล้อมเท่าที่ควร</p> | <p>๑. จัดกิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจ ในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ุงงลยแก่ประชาชน และนักเรียน นักศึกษา</p> <p>๒. จัดทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือผู้นำชุมชน สภานักศึกษา ในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ุงงลย</p> | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|--|--|--|---|--|-----------------------------------|
| <p>๒.๒ ภารกิจกรมรังสีจิงรุก เพื่อปลอดโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>- เพื่อให้สัตว์เลี้ยง ใต้ถุน สุวชัย และแนว ได้รับการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้า และให้ความช่วยเหลือในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าที่ติดต่อจากสัตว์มาสู่คน โดยการนำสุนัขและแนว ไปรับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>- เพื่อป้องกันภาวะระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่</p> | <p>๑. การขาดความรู้ความตระหนัก และขาดความใส่ใจ</p> <p>๒. สุนัขจรจัดไม่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>๓. จำนวนประชากรสัตว์เพิ่มขึ้น</p> | <p>๑. มีการสำรวจข้อมูลจำนวนสัตว์ และขึ้นทะเบียนสุนัขและแนว</p> <p>๒. มีกิจกรรมฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า และทำหมัน ให้กับสุนัขและแนว</p> <p>๓. มีการให้ความรู้เรื่องโรคพิษสุนัขบ้า</p> | <p>๑. จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่</p> <p>๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของ ไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้</p> <p>๓. ไม่พบสุนัขโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่</p> | <p>๑. ปริมาณสุนัขจรจัดตามหมู่บ้าน ห้างเช่า ไม่ได้รับการควบคุม ไม่มีความรับผิดชอบ</p> <p>๒. สุนัขและแนวไม่ได้รับการฉีดวัคซีนจากการขาดความรู้ความตระหนักในการนำสัตว์เลี้ยงไปรับวัคซีน</p> | <p>๑. จัดกิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้า และสร้างความตระหนักในการป้องกันโรค</p> <p>๒. รณรงค์ให้เจ้าของขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยง และนำสัตว์เลี้ยงไปรับวัคซีนทุกปี</p> <p>๓. ผลิตจำนวนประชากรสัตว์ โดยการทำหมัน</p> | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> |

(ต่อ)

แบบ ปค. ๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|--|---|--|---|--|-----------------------------------|
| <p>๒.๓ ภารกิจบรรณรักษ์ป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)</p> <p>- เพื่อให้ความรู้ คำแนะนำนำ การดูแลผู้ว่าระวังป้องกันตนเอง เรื่องโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ให้กับประชาชนในพื้นที่ตำบลลำธารอยู่</p> <p>- เพื่อป้องกันภาวะระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ในพื้นที่</p> <p>- เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานเฝ้าระวัง สอบสวนและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)</p> | <p>๑. การขาดความรู้ ความตระหนัก และการเฝ้าระวัง</p> <p>๒. ไม่มีการป้องกันตนเองจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) เท่าที่ควร</p> <p>๓. เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) อย่างแพร่หลายและรวดเร็ว</p> | <p>๑. มีการให้ความรู้ และเฝ้าระวัง การป้องกันตนเองจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีกิจกรรมบรรณรักษ์ การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19) ดำเนินการผลิตสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนรับรู้ข้อมูลสถานการณ์ผ่านช่องทางต่างๆ</p> | <p>๑. การเฝ้าระวังและป้องกันตนเองจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19) ยังไม่ครอบคลุมเท่าที่ควร</p> <p>๒. มีประชาชนบางกลุ่มไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรค</p> | <p>๑. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19) ยังคงพบบ่อย</p> <p>๒. ประชาชนบางกลุ่มยังขาดความรู้ร่วมมือในการป้องกันตนเอง และขาดความตระหนักถึงอันตรายที่จะเกิดขึ้นต่อสุขภาพจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19)</p> | <p>๑. จัดกิจกรรมสร้างเสริมความรู้ความเข้าใจ เรื่องโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19) และสร้างความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรค</p> <p>๒. รณรงค์และประชาสัมพันธ์ เรื่อง โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19)</p> | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> |

ลายมือชื่อ (นางสาวกนกอร พรหมชาติ)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเทศบาลตำบลสำราญ / กองส่งเสริมการเกษตร

ที่ ยส ๗๓๔๐๖ / ๒๒

วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง จัดส่งประเมินควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

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

บัดนี้ กองส่งเสริมการเกษตร ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินควบคุมภายใน สำหรับสิ้นปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ในระดับหน่วยงานย่อยเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เห็นควรเสนอต่อคณะกรรมการจัดทำรายงานประเมินควบคุมภายในระดับหน่วยงานของเทศบาลตำบลสำราญเพื่อการดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา

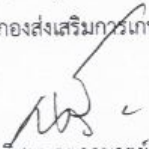
(ลงชื่อ)


(นางสาวลักขณ์ นกทวี)

นักวิชาการเกษตร ชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร


(ลงชื่อ)


(นางสาวริศรา อุดอามาตย์)

ปลัดเทศบาล

- ทราบ

(ลงชื่อ)


(นายโพโรจน์ โคตรสมบัติ)
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ ๒๕๖๕

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒) |
|--|---|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้าน งานส่งเสริมการเกษตรและงานส่งเสริมปศุสัตว์ และงานสวนสาธารณะดังนี้ (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของ งานส่งเสริมการเกษตร ด้าน ประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากร คือ - บุคลากร ที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการและการให้ความช่วยเหลือได้ทันทั่วทั้งในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ ทำให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพเท่าที่ควร (๒) เป็นความเสี่ยงความเสี่ยงภายนอก เนื่องจาก - จากภัยธรรมชาติน้ำท่วมจากพายุฝนในฤดูฝนเป็นประจำทุกปีเกษตรกรได้รับความเดือดร้อนผลผลิตได้รับความเสียหาย ซึ่ง - ขาดยานพาหนะ เพื่อใช้งานในการปฏิบัติด้านงานส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสียหายภายนอก เช่นจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนจากผลผลิตที่ได้รับความเสียหาย ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้าน งานส่งเสริมการเกษตร เกิดความเสี่ยง จาก สภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการได้ทันทั่วทั้งที่ให้การปฏิบัติงานด้านส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ</p> | <p>ส่วนส่งเสริมการเกษตร ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ด้านคือ ๑) ด้านงานส่งเสริมการเกษตร ๒) ด้านงานส่งเสริมปศุสัตว์ ๓) ด้านงานสวนสาธารณะ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า ฝ่ายส่งเสริมการเกษตร พบว่า ด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากร งานส่งเสริมการเกษตร - บุคลากร ที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายทั้ง ด้าน งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะมีไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร - ขาดยานพาหนะ เพื่อใช้งานในกิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสียหายภายนอก เช่นจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนจากผลผลิตที่ได้รับความเสียหาย กิจกรรม กรณี ฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ มีระบบการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ซึ่งพบความเสี่ยง ที่ต้องดำเนินการปรับปรุง</p> |

ชื่อหน่วยงาน ...กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานการประเมินการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ ๒๕๖๔

| (๓) การกึ่งตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์ | (๔) ความเสี่ยง | (๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่ | (๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน | (๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | (๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน | (๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|---|--|--|---|--|--|
| <p>กิจกรรม</p> <p>งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>งานส่งเสริมปศุสัตว์</p> <p>งานสวนสาธารณะ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ และมียานพาหนะสำรองไว้เพื่อออกพื้นที่สำรวจให้บริการแก่เกษตรกรในด้านสำราญ</p> | <p>มีเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการประจำเพียง 1 ตำแหน่งที่รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการเกษตร และรับผิดชอบงาน</p> <p>- ส่งเสริมการเกษตร</p> <p>-งานปศุสัตว์</p> <p>-งานสวนสาธารณะ</p> | <p>นักวิชาการเกษตร/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบุคลากรที่เป็นข้าราชการไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย และขาดยานพาหนะไว้สำรวจพื้นที่และเข้าช่วยเหลือเกษตรกรที่ได้รับความสะดวกในด้าน</p> <p>สำราญ</p> | <p>ยังอยู่ในห้วงรอการดำเนินงานผลการดำเนินงานไม่มีคุณภาพและไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร</p> | <p>มีเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการประจำเพียง 1 ตำแหน่งที่รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการเกษตร และรับผิดชอบงาน</p> <p>- ส่งเสริมการเกษตร</p> <p>-งานปศุสัตว์</p> <p>-งานสวนสาธารณะ</p> | <p>ดำเนินการจัดหาบุคลากรที่เป็นข้าราชการให้เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย และ จัดหา ยานพาหนะไว้สำรวจพื้นที่และเข้าช่วยเหลือเกษตรกรที่ได้รับความสะดวกในด้าน</p> <p>สำราญ</p> | <p>กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลตำบลสำราญ</p> |

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕


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

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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

สรุปผลการประเมิน

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



ผู้รายงาน นางสาวลักษณ นกทวี
 ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร ชำนาญการ
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ๕๘๘/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลสำราญ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

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) นักวิชาการตรวจสอบภายใน | เป็น กรรมการ |
| (๙) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็น กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ ดังนี้

- (๑) อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวมพิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม ของหน่วยงานของรัฐ
- (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 จัดส่งรายงานตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดเทศบาลทราบโดยด่วน

(๖) ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ปลัดเทศบาล
หน.สำนักปลัด
ตรวจ/ทาน
ร่าง/พิมพ์



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ๑๗๕ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับหน่วยงานย่อย(สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมีคณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|----------------------------------|----------------------|
| (๑) นางจุฑามาศ คำอ้อ | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นายวิมล จันดาร์ักษ์ | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| (๓) นางศศิพิมพ์ วงษ์ศิลป์ | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| (๔) นางวิภาวดี อุตอามาตย์ | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| (๕) ส.อ.สมยศ โสตะวงศ์ | นิติกรชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| (๖) นายปธิกร ฝ่ายสิงห์ | เจ้าพนักงานป้องกันฯชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| (๘) นายธรรานนท์ หนุยยอด | เจ้าพนักงานป้องกันฯปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ |
| (๙) นางรัตนาศำนันท์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัด ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด ภายในวันที่ ๑๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

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



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ๕๕๐ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับหน่วยงานย่อย(สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมีคณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ดังต่อไปนี้

| | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| (๑) นางวิริยาภรณ์ นาคผิว | ผู้อำนวยการกองคลัง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นางสาวฐิติรัตน์ อุตอามาตย์ | เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| (๓) นางชนิดดา เอกวงษา | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| (๔) นางสาวแพรววิภา บุตรสาห์ | เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ |
| (๕) นางลีลาวดี ศรีวิเศษ | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ |
| (๖) นางประภา ชุมเงิน | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | คณะกรรมการ |
| (๗) นายอุดมศักดิ์ ประทุมวัน | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | คณะกรรมการ |
| (๘) นางสาวพรพิมล โสมาบุตร | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองคลัง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ภายในวันที่ ๑๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

[Signature]

ปลัดเทศบาล

หน.สำนักปลัด

ตรวจ/ทาน

ร่าง/พิมพ์



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ
ที่ ๕๙/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของช่าง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับหน่วยงานย่อย(สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ นั้น


เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดังต่อไปนี้





- | | | |
|----------------------------|--|----------------------|
| (๑) นายศักดิ์ชาย สุลีลา | หัวหน้าฝ่ายแบบแผนฯ รก.ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นายพงศกร ศิริโสม | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | คณะกรรมการ |
| (๓) นายจักรกฤษ สามารถ | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | คณะกรรมการ |
| (๔) นายเชิดศักดิ์ เพ็ชรไกร | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ |
| (๕) นายเจษฎา ศิริโสม | คนงานทั่วไป | คณะกรรมการ |
| (๖) นายเอกอาทิตย์ เส็กศิริ | คนงานทั่วไป | คณะกรรมการ |
| (๗) นายรุทธชัย อุตอามาตย์ | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ภายในวันที่ ๑๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ) 
(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

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



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ๔๖๒/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับหน่วยงานย่อย(สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมีคณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ดังต่อไปนี้

| | | |
|-----------------------------|--------------------------|----------------------|
| (๑) นางสาววนิดา ศรีวิเศษ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นางณิลาวัลย์ อุตอามาตย์ | ครูผู้ช่วย | คณะกรรมการ |
| (๓) นางวนิดา พงษ์ศาสตร์ | ครูผู้ช่วย | คณะกรรมการ |
| (๔) นางศิริวรรณ ยาวะโนภาสน์ | ครูผู้ช่วย | คณะกรรมการ |
| (๕) นางชลลดา โพธิมา | ครูผู้ช่วย | คณะกรรมการ |
| (๖) นางสุมาลี จำปารัตน์ | ครูผู้ช่วย | คณะกรรมการ |
| (๗) นายชัยมงคล โสมาบุตร | ผู้ช่วยนักสันหนนาการ | คณะกรรมการ |
| (๘) นางสาวกานติมา ศรีวิเศษ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ |
| (๙) นางจิระนันท์ เสนาวิเศษ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ภายในวันที่ ๑๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ปลัดเทศบาล
หน.สำนักปลัด
ตรวจ/ทาน
ร่าง/พิมพ์



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ๕๓๗ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับหน่วยงานย่อย(สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค. ๕ ส่งให้เลขานุการ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|-----------------------------|--------------------|
| (๑) นางสาวกนกอร พรหมชาติ | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นายณรงค์ จำปารัตน์ | พนักงานขับรถยนต์ | คณะทำงาน |
| (๓) นายชัยณรงค์ สีลาดเลา | พนักงานขับรถยนต์ | คณะทำงาน |
| (๔) นางสาวณัฐนรี จันทนาม | คนงานทั่วไป | คณะทำงาน |
| (๕) นางสาวจิรวรรณ รัตน์เมต | คนงานทั่วไป | คณะทำงาน |
| (๖) นางสาวดวงมณี ศรีวิเศษ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานสุขาภิบาล | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ภายในวันที่ ๑๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

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



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ
ที่ ๕๕๕/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของส่งเสริมการเกษตร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับหน่วยงานย่อย(สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|----------------------------|--------------------|
| (๑) นางสาวลักขณ์ นกหวี | นักวิชาการเกษตรชำนาญการ | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นางสาวอัจฉรา ศรีชมพู | พนักงานจ้างเหมา | คณะทำงาน |
| (๓) นนายวิษณุ โพนเฉลียว | พนักงานจ้างเหมา | คณะทำงาน |
| (๔) นายธนวัฒน์ จิตอารี | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเกษตร | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร ภายในวันที่ ๑๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

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



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ๕๖๘/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสำราญ

.....

ตามที่เทศบาลตำบลสำราญ ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน อาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” ไว้แล้วนั้น ให้สำนัก/กอง ติดตามความ พอเพียงของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อให้การปฏิบัติงานตาม ภารกิจและนโยบายของรัฐ กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาของเทศบาลตำบลสำราญ เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตาม รูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด พร้อมจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม ภายในของเทศบาลตำบลสำราญ

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการของหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน คือ นายวรพล จันทพันธ์ ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

โดยให้เจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลสำราญ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ปลัดเทศบาล
หน.สำนักปลัด
ตรวจ/ทาน
ร่าง/พิมพ์