



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

ของ

เทศบาลตำบลสำราญ
อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร

โทร. ๐ ๔๕๗๖ ๑๐๓๐
โทรสาร ๐ ๔๕๗๖ ๑๐๓๐
WWW.samran.go.th

คำนำ

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

เทศบาลตำบลสำราญ ได้จัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามเอกสารรายงานฉบับนี้

นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ
ธันวาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

รายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

- แบบ ปค. ๑	๑
- แบบ ปค. ๔	๔
- แบบ ปค. ๕	๓๙
- แบบ ปค. ๖	๓๘

ภาคผนวก

- แบบ ปค. ๔ , ปค. ๕ ระดับหน่วยงานย่อยแยกเป็นสำนัก/กอง จำนวน ๑ สำนัก ๕ กอง
- สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบล
สำราญ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
- สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุม
ภายในของแต่ละสำนัก/กอง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองยโสธร

เทศบาลตำบลสำราญ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องต่อไป

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล

ได้พิจารณาประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ จึงได้เพิ่มการกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อย่างไรก็ตามมีบางกระบวนการที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ซึ่งมีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. การส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ

กองคลัง

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลสำราญ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ของกองคลังเทศบาลตำบลสำราญ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๔ องค์ประกอบ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานการเงิน ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ก็ควรที่จะต้องมีการควบคุมต่อไป เนื่องจากหากไม่มีการตรวจสอบเอกสารก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้

๒) กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในระหว่างปี การเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่

๓) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

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

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

กองช่าง

จากผลการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามี ๔ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มาตรฐานสมบัติที่เป็น

๓. โครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้องป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของมาตรฐานสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๔. กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า ก่อสร้าง และการคำนวณประมาณการช่าง มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

กองการศึกษา

ผลการติดตามสำหรับระยะเวลาดำเนินการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ที่ผ่านมา กองการศึกษา มีโครงสร้างควบคุมภายใน ครบ ๕ งาน มีประสิทธิภาพและเพียงพอในระดับหนึ่งที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ การดำเนินการในช่วงปีงบประมาณ ๒๕๖๖ นั้น มีความเสี่ยง และการควบคุม โดยรวม ดังนี้

๑. เรื่องงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนหลายแห่ง ทั้งหมด ๖ แห่ง มีพนักงานครูที่เป็นข้าราชการจำนวน ๕ คน ซึ่งไม่เพียงพอในการบริหารจัดการภายในศูนย์ จึงได้มีการปรับเปลี่ยนครูให้ช่วยงานภายในศูนย์ และมีการปรับปรุงและควบคุมดูแลการบริหารจัดการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในกองการศึกษาขาดความรู้ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบในการปฏิบัติงาน ทำให้งานผิดพลาด เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ มีการควบคุมโดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

เพื่อให้การปฏิบัติงานกองการศึกษามีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

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

๑. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรมลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะและคัดแยกขยะ ตั้งแต่ต้นทางและนำขยะที่สามารถใช้ประโยชน์ได้มาสร้างมูลค่าอย่างมีประสิทธิภาพ

๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค

- กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมกำจัดลูกน้ำยุงลาย

- กิจกรรมรณรงค์เชิงรุก เพื่อปลอดโรคพิษสุนัขบ้า

- กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19)

ข้อสรุป

๑. กิจกรรมลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะ มีความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมเนื่องจากการขยายตัวทางด้านเศรษฐกิจและสังคม ส่งผลให้สิ่งปลูกสร้างและจำนวนประชากรเพิ่มขึ้น ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ มีการป้องกันโดยการบริหารการดูแลรักษาความสะอาด ควบคุมการจัดเก็บขยะ สร้างความตระหนักในการคัดแยกขยะ ลดการใช้โฟมและพลาสติกในการฟื้นฟูอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ในเขตพื้นที่สาธารณะ ของตำบลสำราญ

๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค ยังมีความเสี่ยงอยู่ ซึ่งได้มีการป้องกันและควบคุมโรคระบาด โดยการเฝ้าระวังและติดตามการควบคุมโรคอย่างสม่ำเสมอ สร้างความรู้ความเข้าใจและรณรงค์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมและดำเนินการให้ประชาชนเฝ้าระวังและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ของลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นสาเหตุของการเกิดโรคไข้เลือดออก รวมทั้งเฝ้าระวังป้องกันการเกิดโรคติดต่ออื่นที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ตำบลสำราญ

กองส่งเสริมการเกษตร

ผลการประเมิน กิจกรรม กรณี ฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ ขาดการควบคุมที่พอเพียง ต้องจัดทำแผนปรับปรุง ยังขาดยานพาหนะ เพื่อที่จะสามารถสำรวจพื้นที่ความเสียหายของเกษตรกรในแต่ละพื้นที่ที่ได้รับผลกระทบได้ทันทั่วถึง และเข้าถึงพื้นที่เพื่อพร้อมที่จะเข้าช่วยเหลือได้ทันทีทั้งงานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ซึ่งจะต้องติดตามผลต่อไป สำหรับกิจกรรมด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากร พบว่ายังขาดแคลนบุคลากรที่เป็นข้าราชการประจำ ผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการ และการปฏิบัติงานด้านงานปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ

ลงชื่อ.....

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานเทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลสำราญได้พิจารณาองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ ดังต่อไปนี้ ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ ๑.ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - บุคลากรในสังกัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์และจริยธรรมอันดีงาม ผู้บังคับบัญชาปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีทั้งโดยคำพูดและการกระทำ ทำให้เกิดคุณธรรมในการดำเนินงาน ๒.การพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓.โครงสร้างองค์กร - มีการกำหนดโครงสร้างตามอำนาจหน้าที่และแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบตามสายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจนและเหมาะสม ๔.นโยบายและวิธีบริหารงานบุคคล - มีการสร้างแรงจูงใจโดยใช้ระบบคุณธรรมในการพิจารณาความดีความชอบสนับสนุนให้มีความก้าวหน้าในหน้าที่ราชการ ๒.การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัดเทศบาลมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานภายในหน่วยงานอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้ ๑. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒. ได้พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง	๑.๑ ผู้บริหารสร้างทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติงาน เป็นแบบอย่างสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ โดยให้ยึดหลักจริยธรรม รวมถึงบทลงโทษหากมีการกระทำผิดและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในกรอบของระเบียบกฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ให้อำนาจปฏิบัติ รวมถึงการติดตามผล ตรวจสอบและการประเมินผลให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลสูงสุด - บุคลากรในสำนักปลัดเทศบาล ให้ความสำคัญต่อหน้าที่ทำงานด้วยความมุ่งมั่นตามนโยบาย มีความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง มีจริยธรรมอันดีงาม ปฏิบัติงานตรงต่อเวลา ให้ความสำคัญต่อหน้าที่ของตนเอง ปฏิบัติงานอย่างมีความรู้ความสามารถ มีทักษะ ๑.๒ ผู้บังคับบัญชาให้ความสำคัญในการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ที่มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและมีการติดตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ เทศบาลตำบลสำราญ มีคำสั่งให้พนักงานปฏิบัติหน้าที่ตามส่วนราชการอย่างเหมาะสม และมีการปรับปรุงคำสั่งให้เป็นปัจจุบันเพื่อให้การปฏิบัติราชการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๑.๔ ผู้บริหารมีการส่งเสริมบุคลากรให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถให้ได้รับการอบรมตามสายงาน และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ยุติธรรม

ชื่อส่วนงานเทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัดเทศบาลมีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณาจากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสม โดย - การกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงาน - การสอบทาน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร การบริหารงานของสำนักปลัดเทศบาลสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันต่อเวลา สามารถตรวจสอบเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่นระเบียบ หนังสือสั่งการ พระราชบัญญัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติราชการ มีการติดต่อสื่อสารหน่วยงานภายนอกและภายในด้วยระบบ Internet ได้อย่างรวดเร็วทันต่อเวลาหลายช่องทาง เช่น facebook , line , e-mail และ เว็บไซต์เทศบาล เป็นต้น ๕.การติดตามประเมินผล สำนักปลัดเทศบาลได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ดังนี้ ๑. การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน ๒. การประเมินผลเป็นบางครั้ง	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามภารกิจที่สำคัญปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยให้มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติหน้าที่ มีการสื่อสารให้ทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดน้อย หากปฏิบัติตามหลักเกณฑ์แนวทางได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ๓.๑ มีการสอบทานการปฏิบัติงานตามภารกิจอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง มีหัวหน้างานเป็นผู้สอบทานการดำเนินงาน ควบคุม รวบรวมเพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงานเอกสารและจัดเก็บให้เป็นระบบสามารถสืบค้น ตรวจสอบได้ง่าย ๔.๑ สำนักปลัดเทศบาลมีการใช้ระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงานและเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ซึ่งมีหลายงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการกรอกข้อมูล การบันทึกข้อมูล การประเมินผลข้อมูล และมีการจัดเก็บสามารถตรวจสอบ สืบค้นข้อมูลได้ง่าย ๔.๒ มีการจัดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานสารสนเทศของหน่วยงานสื่อสารกับประชาชนโดยผ่านสื่อออนไลน์ ช่องทาง Facebook , line , e-mail และเว็บไซต์เทศบาล โดยเจ้าหน้าที่สามารถติดต่อสื่อสารกับประชาชนโดยตรง ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรหลังเสร็จสิ้นการปฏิบัติงาน ๕.๒ การประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานเทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลสำราญได้พิจารณาองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ ดังต่อไปนี้ ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ ๑.ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - บุคลากรในสังกัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์และจริยธรรมอันดีงาม ผู้บังคับบัญชาปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีทั้งโดยคำพูดและการกระทำ ทำให้เกิดคุณธรรมในการดำเนินงาน ๒.การพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓.โครงสร้างองค์กร - มีการกำหนดโครงสร้างตามอำนาจหน้าที่และแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบตามสายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจนและเหมาะสม ๔.นโยบายและวิธีบริหารงานบุคคล - มีการสร้างแรงจูงใจโดยใช้ระบบคุณธรรมในการพิจารณาความดีความชอบสนับสนุนให้มีความก้าวหน้าในหน้าที่ราชการ ๒.การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัดเทศบาลมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานภายในหน่วยงานอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้ ๑. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒. ได้พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง	๑.๑ ผู้บริหารสร้างทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติงาน เป็นแบบอย่างสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ โดยให้ยึดหลักจริยธรรม รวมถึงบทลงโทษหากมีการกระทำผิดและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในกรอบของระเบียบกฎหมาย หลักเกณฑ์ให้ปฏิบัติ รวมถึงการติดตามผล ตรวจสอบและการประเมินผลให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลสูงสุด - บุคลากรในสำนักปลัดเทศบาล ให้ความสำคัญต่อหน้าที่ทำงานด้วยความมุ่งมั่นตามนโยบาย มีความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง มีจริยธรรมอันดีงาม ปฏิบัติงานตรงต่อเวลา ให้ความสำคัญต่อหน้าที่ของตนเอง ปฏิบัติงานอย่างมีความรู้ความสามารถ มีทักษะ ๑.๒ ผู้บังคับบัญชาให้ความสำคัญในการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ที่มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและมีการติดตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ เทศบาลตำบลสำราญ มีคำสั่งให้พนักงานปฏิบัติหน้าที่ตามส่วนราชการอย่างเหมาะสม และมีการปรับปรุงคำสั่งให้เป็นปัจจุบันเพื่อให้การปฏิบัติราชการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๑.๔ ผู้บริหารมีการส่งเสริมบุคลากรให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถให้เข้ารับการอบรมตามสายงาน และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ยุติธรรม

ชื่อส่วนงานเทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัดเทศบาลมีการประเมินความเสี่ยงของการควบคุมภายในโดยพิจารณาจากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสม โดย - การกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงาน - การสอบทาน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร การบริหารงานของสำนักปลัดเทศบาลสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันต่อเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่นระเบียบ หนังสือสั่งการ พระราชบัญญัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติราชการ มีการติดต่อสื่อสารหน่วยงานภายนอกและภายในด้วยระบบ Internet ได้อย่างรวดเร็วทันต่อเวลาหลายช่องทาง เช่น facebook , line , e-mail และเว็บไซต์เทศบาล เป็นต้น ๕.การติดตามประเมินผล สำนักปลัดเทศบาลได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลดังนี้ ๑. การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน ๒. การประเมินผลเป็นบางครั้ง	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามภารกิจที่สำคัญปรับปรุงการควบคุมภายในโดยให้มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติหน้าที่ มีการสื่อสารให้ทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดน้อย หากปฏิบัติตามหลักเกณฑ์แนวทางได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ๓.๑ มีการสอบทานการปฏิบัติงานตามภารกิจอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง มีหัวหน้างานเป็นผู้สอบทานการดำเนินงาน ควบคุม รวบรวมเพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงานเอกสารและจัดเก็บให้เป็นระบบสามารถสืบค้น ตรวจสอบได้ง่าย ๔.๑ สำนักปลัดเทศบาลมีการใช้ระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงานและเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ซึ่งมีหลายงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการกรอกข้อมูล การบันทึกข้อมูล การประเมินผลข้อมูล และมีการจัดเก็บสามารถตรวจสอบ สืบค้นข้อมูลได้ง่าย ๔.๒ มีการจัดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานสารสนเทศของหน่วยงานสื่อสารกับประชาชนโดยผ่านสื่อออนไลน์ ช่องทาง Facebook , line , e-mail และเว็บไซต์เทศบาล โดยเจ้าหน้าที่สามารถติดต่อสื่อสารกับประชาชนโดยตรง ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรหลังเสร็จสิ้นการปฏิบัติงาน ๕.๒ การประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานเทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากสถานที่เก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี แต่ละงบประมาณมีจำนวนมาก ๑.๒ งานแผนที่ภาษี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๑.๓ งานพัฒนารายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีสล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด ๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการจะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสมแต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินการ เช่น ๒.๑ งานการเงินและบัญชี การประเมินความเสี่ยงพบว่าได้มีการจัดหาสถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี	ผลการประเมิน กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง มีการแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งแบ่งงานทั้งสิ้น (๑) งานบริหารทั่วไป (๒) งานการเงินและบัญชี (๓) งานพัฒนารายได้ (๔) งานพัสดุและทรัพย์สิน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ๑) งานการเงิน งานบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เพียงพอ ๒) งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป ๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน มีความเสี่ยงการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน มีการเร่งรัด

ชื่อส่วนงานเทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ งานพัฒนารายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำให้ความรู้ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ในส่วนงานแผนที่ภาษีมีแผนที่แม่บทดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากยังสำรวจและลงข้อมูลยังไม่ครบถ้วน ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ หน่วยงานแต่ละหน่วยงานมีการจัดทำพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ มีการเร่งรัดการจัดหาปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดถูกต้องและตรวจสอบได้ ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานการเงินและบัญชี ๑) ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระบบการเงินใหม่ๆ อยู่เสมอและเข้ารับการอบรมหมั่นหาความรู้เพื่อปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการ ๒) จัดทำสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี ๓.๒ งานพัฒนารายได้ ๑) มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ ๒) ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่งการติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการควบคุมภายในดังนี้ ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสาร เพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้เกี่ยวข้องรับทราบ	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามภารกิจที่สำคัญปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยให้มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติหน้าที่ มีการสื่อสารให้ทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น หากปฏิบัติตามหลักเกณฑ์แนวทางได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ๓.๑ มีการสอบทานการปฏิบัติงานตามภารกิจอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง มีหัวหน้างานเป็นผู้สอบทานการดำเนินงาน ควบคุม รวบรวมเพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงานเอกสารและจัดเก็บให้เป็นระบบสามารถสืบค้น ตรวจสอบได้ง่าย ๔.๑ สำนักปลัดเทศบาลมีการใช้ระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงานและเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ซึ่งมีหลายงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการกรอกข้อมูล การบันทึกข้อมูล การประเมินผลข้อมูล และมีการจัดเก็บสามารถตรวจสอบ สืบค้นข้อมูลได้ง่าย ๔.๒ มีการจัดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานสารสนเทศของหน่วยงานสื่อสารกับประชาชนโดยผ่านสื่อออนไลน์ ช่องทาง Facebook , line , e-mail และเว็บไซต์เทศบาล โดยเจ้าหน้าที่สามารถติดต่อสื่อสารกับประชาชนโดยตรง ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรหลังเสร็จสิ้นการปฏิบัติงาน ๕.๒ การประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ห้องถิ่นอำเภอ ห้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดินหรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้เช่าระยะ ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานห้องถิ่นอำเภอ ห้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นโดยดำเนินการติดตามประเมินผลต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามภารกิจที่สำคัญปรับปรุงการควบคุมภายในโดยให้มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติหน้าที่ มีการสื่อสารให้ทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดน้อย หากปฏิบัติตามหลักเกณฑ์แนวทางได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ๓.๑ มีการสอบทานการปฏิบัติงานตามภารกิจอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง มีหัวหน้างานเป็นผู้สอบทานการดำเนินงาน ควบคุม รวบรวมเพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงานเอกสารและจัดเก็บให้เป็นระบบสามารถสืบค้น ตรวจสอบได้ง่าย ๔.๑ สำนักปลัดเทศบาลมีการใช้ระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงานและเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ซึ่งมีหลายงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการกรอกข้อมูล การบันทึกข้อมูล การประเมินผลข้อมูล และมีการจัดเก็บสามารถตรวจสอบ สืบค้นข้อมูลได้ง่าย ๔.๒ มีการจัดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานสารสนเทศของหน่วยงานสื่อสารกับประชาชนโดยผ่านสื่อออนไลน์ ช่องทาง Facebook , line , e-mail และเว็บไซต์เทศบาล โดยเจ้าหน้าที่สามารถติดต่อสื่อสารกับประชาชนโดยตรง ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรหลังเสร็จสิ้นการปฏิบัติงาน ๕.๒ การประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน ๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร Excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดแต่ไม่มีการตรวจทาน ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า (๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัดเนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยังบประมาณอีกทางหนึ่ง (๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง (๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในการกิจ ๓ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปค.๕ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คืองานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้าและการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลงการประเมินความเสี่ยงของกองช่างพบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอกิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนมีการติดต่อประสานงานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง (๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด ๓.กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> - สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน <u>กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง</u> - มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน	และการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไปการติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีการติดต่อประสานงานโดยใช้ประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ ๕.การติดตามและประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีข้อสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป งานธุรการและงานสารบรรณ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตาม และตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอสำหรับงานธุรการและงานสารบรรณ เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างถูกต้อง ๑.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ ระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพ ๑.๓ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพ ๑.๔ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพ ๑.๕ งานนิเทศการศึกษา มีการควบคุมภายในในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๒.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ ปัจจัยเสี่ยงของงานธุรการและงานสารบรรณ คือเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจในงานสารบรรณ ทำให้การทำงานเอกสารเกิดความผิดพลาด และเกิดการล่าช้า ๒.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒.๒.๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑) ครู ผู้ดูแลเด็ก ขาดทักษะในการใช้คอมพิวเตอร์ ขาดความรู้ความเข้าใจในด้านการเงินและพัสดุและการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุมกองการศึกษา แบ่งโครงสร้างและการการปฏิบัติงานออกเป็น ๕ งาน คือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓) งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ๔) งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ๕) งานนิเทศการศึกษา จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๗ รายการ ดังนี้ ๑.งานธุรการและงานสารบรรณ ๒.งานส่งเสริมการศึกษา ๓.งานส่งเสริมการศึกษา(งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ๓.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดชัยมงคลบ้านสำราญ ๓.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดบ้านบาก ๓.๓ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดบ้านสว่าง ๓.๔ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดบ้านเชียงหวาง ๓.๕ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดบ้านหนองนางตุ่ม ๓.๖ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหัวคำ ๔.งานศาสนาและวัฒนธรรม ๕.งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ๖.งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ๗.งานนิเทศการศึกษา ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองการศึกษา อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษาแต่ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหารเจ้าหน้าที่

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดมีจำนวน ๖ แห่ง มีเด็กเข้ารับบริการแต่ละศูนย์จำนวนน้อย บางศูนย์ต่ำกว่า ๑๑ คน ทำให้การบริหารจัดการเกิดความไม่คล่องตัว ๒.๒.๒ งานศาสนาและวัฒนธรรม เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบในการปฏิบัติงานผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.๓ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบในการปฏิบัติงานผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.๔ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบในการปฏิบัติงานผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.๕ งานนิเทศการศึกษา เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบในการปฏิบัติงานผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป งานธุรการและงานสารบรรณ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมการอบรม และตรวจสอบ กำกับดูแล เอกสารที่ออกจากกองการศึกษาให้มีความถูกต้อง ๓.๒ งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ๑) กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และมีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการรวบรวมและจัดทำแผน ๒) ส่งเจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมประจำปีครบทุกคน ๓) จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุม ด้านการเรียนการสอน ๔) จัดหาสื่อการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน	และพนักงานจ้างในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง การประเมินผลการควบคุม กองการศึกษา เทศบาลตำบลสำราญ มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้ได้รับมอบหมายและแต่งตั้งให้กำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษาอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงาน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบ การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว การประเมินผล การติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของกองการศึกษา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.)จัดทำแผนงานดำเนินการบูรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.๓ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานกิจกรรมเด็กและเยาวชน และร่วมการฝึกอบรมตามโครงการต่างๆ ๓.๔ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานส่งเสริมกีฬานันทนาการและร่วมการฝึกอบรมตามโครงการต่างๆ ๓.๕ งานนิเทศการศึกษา ๑) จัดทำแผนการประเมินคุณภาพการศึกษาภายในและดำเนินการตามแผนงาน ๒) กำกับดูแล และกำกับให้บุคลากรตรวจสอบควบคุม และดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นไปด้วยความเหมาะสม ๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ การประชุม การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ๔.๒ มีการติดต่อประสานงานภายในกองการศึกษา ผู้อำนวยการกองการศึกษา ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน ปฏิบัติงานในหน้าที่ให้ถูกขั้นตอนและถูกต้องไม่ขัดต่อระเบียบวินัย หากเกิดปัญหาไม่สามารถปฏิบัติงานในหน้าที่ได้ให้รีบแจ้งหัวหน้าฝ่ายเพื่อจะได้รับรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง เพื่อรับหาทางแก้ไขต่อไป ๕.การติดตามและประเมินผล ใช้แบบสอบถาม สังเกต และสัมภาษณ์เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อให้มีการติดตามระบบการควบคุมภายในปรับปรุงใหม่มีความเพียงพอต่อการควบคุมหรือหากไม่พบจุดอ่อนจะได้ทำแผนการปรับปรุงเพื่อให้กองการศึกษาบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.สภาพแวดล้อมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน ๑.งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม - งานสุขาภิบาลอาหารและโภชนาการ - งานส่งเสริมคุณภาพด้านสิ่งแวดล้อม - งานป้องกัน ควบคุม เฝ้าระวัง แก้ไข เหตุรำคาญ เกี่ยวกับเสียงและการสั่นสะเทือน มลพิษทางน้ำ ทางอากาศและมลภาวะด้านคุณภาพสิ่งแวดล้อม ๒. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข - งานส่งเสริมสุขภาพ - งานสาธารณสุขมูลฐาน - งานป้องกันและควบคุม ๓. งานรักษาความสะอาด - งานรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดินและที่สาธารณะ - งานควบคุมสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย - งานขนถ่ายสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย - งานกำจัดสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก พื้นที่ตำบลสำราญ ปัจจุบันมีการขยายตัวเพิ่มมากขึ้นมาก อันเนื่องมาจากการขยายตัวทางด้านเศรษฐกิจ มีประชากรเข้ามาอยู่อาศัยเพิ่มขึ้นอาจก่อให้เกิดปัญหาด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เช่นโรคติดต่อ มลพิษทางอากาศ ขยะมูลฝอย และน้ำเสียจากชุมชน ซึ่งหากไม่มีการควบคุมหรือจัดการที่ดีจะส่งผลกระทบต่อสุขภาพประชาชนได้ ๒.การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ - การเพิ่มขึ้นของประชากรแฝงที่เข้ามาอาศัยและประกอบอาชีพ ไม่ให้ความสนใจดูแลสิ่งแวดล้อมเท่าที่ควรเป็นเหตุให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์และพาหะนำโรค - การขาดความรู้ ความตระหนัก และขาดความใส่ใจสุขภาพตนเองและผู้อื่น	สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม - สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีนโยบายกำหนดให้บุคลากรปฏิบัติงานตามหลักวิชาการ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือในการปฏิบัติงาน โดยให้ความสำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องซื่อสัตย์โปร่งใสต่อผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม สรุปการประเมินความเสี่ยง - ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม เนื่องจากสิ่งปลูกสร้างและจำนวนประชากรเพิ่มขึ้น เกิดความหนาแน่นและแออัดของประชากร ส่งผลให้มีปริมาณขยะเพิ่มขึ้น ก่อให้เกิดมลพิษต่อสิ่งแวดล้อม - ความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ จำเป็นต้องดำเนินการป้องกันและควบคุมโรค ส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ รับรู้ข้อมูลข่าวสารให้ทันต่อสถานการณ์ในปัจจุบัน สรุปกิจกรรมควบคุม - การดำเนินกิจกรรม ช่วยลดปัญหาสิ่งแวดล้อมได้บางส่วน แต่ยังไม่สามารถลดปริมาณขยะในพื้นที่ได้เนื่องจากจำนวนประชากรเพิ่มขึ้น ประกอบกับการพัฒนาเป็นพื้นที่เศรษฐกิจมีการเพิ่มของร้านค้า และสถานประกอบการกิจการต่างๆ เพิ่มขึ้น ยังคงต้องสร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะ การทิ้งขยะ และร่วมกันอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม - ประชาชน มีความรู้ในการดูแลตนเอง สามารถป้องกันตนเองจากโรคไวรัสโคโรนา 2019 (Covid - 19) ตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคในวงกว้าง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมในการรักษาความสะอาด การจัดการขยะมูลฝอย โดยการประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บให้ประชาชนรับทราบ ส่งเสริมให้ความรู้แก่ประชาชนให้การจัดขยะ คัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง และการควบคุมงานการจัดเก็บขยะมูลฝอยของพนักงานในแต่ละวัน ๓.๒ กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก โดยการรณรงค์ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย หมั่นตรวจทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย อย่างสม่ำเสมอ ดำเนินกิจกรรมหยอดทรายอะเบท และพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายตัวเต็มวัย ทั้ง ๑๑ หมู่บ้าน - กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) โดยการส่งเสริมองค์ความรู้ให้คำแนะนำ การดูแลเฝ้าระวังป้องกันตนเองจากโรคไวรัสโคโรนา 2019 ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำเทคโนโลยีระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัย รวดเร็ว สะดวกง่ายต่อการสืบค้นข้อมูล ติดต่อสื่อสาร ๔.๒ มีการประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ๔.๓ มีการจัดเจ้าหน้าที่ในการส่งเอกสารที่มีความรู้ เข้าใจ ชัดเจน และให้ความสำคัญในการส่งเอกสารที่มีความรู้ เข้าใจ ชัดเจนและให้ความสำคัญในการส่งเอกสารระหว่างองค์กรกับเครือข่าย ๕ การติดตามประเมินผล ๕.๑ การดำเนินงานตามนโยบายและแผนงานภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการประเมินผลเป็นระยะต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกระยะ โดยประสานงานกับเครือข่าย ผู้นำท้องถิ่น ๕.๒ การประชุมประจำเดือนภายในหน่วยงาน	สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเหมาะสมดีแล้วสามารถใช้งานได้ครอบคลุม และยังสามารถสื่อสารได้หลากหลายช่องทางผ่านระบบ Internet โดยได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์หลายรูปแบบทั้งภายในและภายนอกองค์กร สรุปการติดตามประเมินผล - มีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ โดยให้ผู้ปฏิบัติงานมีการรายงานผลการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อทำข้อบกพร่อง และร่วมกันแก้ไขให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองส่งเสริมการเกษตร ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้าน งานส่งเสริมการเกษตรและงานส่งเสริมปศุสัตว์ และงานสวนสาธารณะ ดังนี้ (๑.) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของงานส่งเสริมการเกษตร ด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากร คือ - บุคลากร ที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการและการให้ความช่วยเหลือได้ทันทั่วทั้งในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร (๒.) เป็นความเสี่ยงภายนอก - เนื่องจากภัยธรรมชาติ น้ำท่วมจากพายุฝนในฤดูฝนเป็นประจำทุกปีเกษตรกรได้รับความเดือดร้อนผลผลิตได้รับความเสียหาย - ขาดยานพาหนะเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานด้านงานส่งเสริมการเกษตรที่เกิดจากความเสียหายภายนอก เช่นจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปีหรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนจากผลผลิตได้รับความเสียหาย ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้าน งานส่งเสริมการเกษตร เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการได้ทันทั่วทั้งที่ให้บริการปฏิบัติงานด้านส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ คือความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ขาดยานพาหนะเพื่อใช้งานในการปฏิบัติงาน งานส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสียหายภายนอกจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนซึ่งในฤดูฝนเกิดน้ำท่วมในไร่นาของเกษตรกรผลผลิตเสียหายไม่ได้คุณภาพเท่าที่ควร ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กรณีการดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ - จัดหาบุคลากร เจ้าหน้าที่เพิ่มเพื่อช่วยเหลืองานที่รับผิดชอบ เพื่อให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ	กองส่งเสริมการเกษตร ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำในการกิจด้านคือ ๑) ด้านงานส่งเสริมการเกษตร ๒) ด้านงานส่งเสริมปศุสัตว์ ๓) ด้านงานสวนสาธารณะ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากรงานส่งเสริมการเกษตร - บุคลากร ที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายทั้งด้านงานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะมีไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร - ขาดยานพาหนะ เพื่อใช้งานในกิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสียหายภายนอก เช่นจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนจากผลผลิตได้รับความเสียหาย กิจกรรมกรณีฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ มีระบบการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ซึ่งพบความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ กรณีฉุกเฉินเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ จัดหายานพาหนะ เพื่อที่จะสามารถสำรวจพื้นที่ความเสียหายของ เกษตรกรในแต่ละพื้นที่ที่ได้รับผลกระทบได้ทันทั่วทั้งพื้นที่ และเข้าถึงพื้นที่ เพื่อพร้อมที่จะเข้าช่วยเหลือได้ทันที จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีเกิดภัยธรรมชาติ เพื่อช่วยเหลือ เกษตรกรและประสานหน่วยงานต่างๆเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร พร้อมทั้งปรับปรุงแผน พัฒนาการเกษตรให้มีความคล่องตัว ใน การช่วยเหลือเกษตรกรอย่างทันทั่วทั้งพื้นที่ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการสำรวจข้อมูลข่าวสารและ สื่อต่างๆเพื่อเผื่อระวังภัยล่วงหน้า ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ ประชาชน ๔.๒ ประสานงานทั้งภายนอก และภายใน และโดยใช้โทรศัพท์ ในการสื่อสารเพื่อความรวดเร็ว ๕.การติดตามประเมินผล - ใช้แบบสอบถาม และรายงานเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ สำนักปลัดเทศบาล	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กระบวนการ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและ เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๒. วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นและการจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปตามกฎหมายระเบียบและ หนังสือสั่งการ ครอบคลุมภารกิจ อำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้อง กับแผนยุทธศาสตร์จังหวัด	แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่สอดคล้องกับ งบประมาณที่มี	จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นให้เหมาะสมกับ งบประมาณที่มี	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอในระดับ หนึ่งแต่อย่างไรก็ตามควร ต้องปรับปรุงเปลี่ยนแปลงทาง วิธีปฏิบัติในการจัดทำ แผนการรวบรวมแผนงาน โครงการภายในหน่วยงาน สร้างการรับรู้และความ เข้าใจตรงกันเพื่อให้การ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีสอดคล้องกัน	แผนงานโครงการยังมีอยู่ เป็นจำนวนมาก	ลำดับความจำเป็น เร่งด่วนของ โครงการที่มีใน แผนพัฒนาท้องถิ่น และนำมาจัดทำ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีก่อน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ /งานยุทธศาสตร์และ งบประมาณ สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่ยังจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม ด้านงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนา ชุมชน -งานพัฒนาศักยภาพกลุ่มและ ส่งเสริมการประกอบอาชีพแก่กลุ่ม อาชีพ ๒.วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน ส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชนมี การพัฒนาศักยภาพกลุ่มอาชีพให้ เข้มแข็งสามารถสร้างรายได้และ คุณภาพชีวิตที่ดีมีอาชีพที่มั่นคง ช่วยเหลือสังคมและครอบครัวต่อไป ได้	กลุ่มอาชีพไม่ เข้มแข็งขาดการ ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง	มีกลุ่มอาชีพในตำบลที่ยังมี การดำเนินการอยู่กระตุ้น ให้มีการดำเนินการอย่าง ต่อเนื่องสร้างกลุ่มให้ เข้มแข็ง	-กลุ่มอาชีพต่างใน ตำบลได้รับการ สนับสนุนส่งเสริม และพัฒนาอย่าง ต่อเนื่อง -มีการจัดตั้งกลุ่ม อาชีพขึ้นใหม่	กลุ่มอาชีพบางกลุ่มขาด ความสนใจและไม่มีการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง จริงจัง	กำกับดูแลและ ตรวจสอบการทำงาน เจ้าหน้าที่อย่าง สม่ำเสมอ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗/งานส่งเสริม อาชีพและพัฒนา ชุมชน/สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี -เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงินใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas มี ความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็น ปัจจุบันเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและ ขั้นตอนเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความ น่าเชื่อถือ	-มีพื้นที่จัดเก็บฎีกา เบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีการฎีกา เบิกจ่ายเงินเพิ่มขึ้น ทุกปี -หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ ถูกต้อง -หน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาล่าช้าและ เร่งด่วนทำให้ หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการ ตรวจฎีกาน้อย	-ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๙และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายลักษณะ อักษร -จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพการเรียนรู้ และการปฏิบัติงาน	-สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด -ตรวจสอบการรับเงินและ การนำฝากเงิน -มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายเงิน ให้ครบถ้วนถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ละ รายการ -มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีให้เป็นไปตาม ระเบียบและปัจจุบัน	-จัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน -มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสาร ไม่ครบถ้วนโดยไม่มี ผ่านการตรวจสอบ ก่อน	-ให้หัวหน้าหน่วยงาน ย่อยแต่ละกองได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย -เจ้าหน้าที่การเงินและ ผู้อำนวยการกองคลังมี การสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ -กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานพัฒนารายได้ ๑.กิจกรรมงานแผนที่ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การบริการรับเงิน การ จ่ายเงินการบันทึบบัญชี การเก็บ รักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมายระเบียบและข้อบังคับ -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน นำเชื่อถือและเป็นธรรม -เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้เพิ่มมากขึ้น	จากการประเมิน ความเสี่ยงได้มีการ ปรับปรุงความเสี่ยง การปรับปรุงแผน ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่แล้ว เสร็จยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุมและ ระเบียบยังมี แนวโน้ม เปลี่ยนแปลงจึง ต้องควบคุมต่อไป	-ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗ -มีการติดตามประเมินผล จากการส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	-เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ -ตรวจสอบการรับเงินการ นำส่งเงิน และการนำฝาก เงินเป็นประจำ	-ขาดเจ้าหน้าที่มา รับผิดชอบในงาน ด้านนี้โดยตรง ซึ่ง เป็นงานเกี่ยวกับ โปรแกรมแผนที่ รวมถึงการออก สำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็น ผู้รับผิดชอบแต่มี บุคลากรน้อยไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งาน	-ออกคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบใน การจัดทำแผนที่ภาษีให้ ชัดเจน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ -กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภท ถูกต้องเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิด ประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ -เพื่อให้ข้อมูลถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันมาปรับปรุง ทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูล พื้นฐานในการจัดเก็บภาษี -เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มี วิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ ถูกต้องครบถ้วนตามบัญชีสุทธินำ เงินรายได้จัดเก็บมาลงบัญชี ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วนไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	-แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ครบถ้วน -ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ -งานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อกับ เจ้าของที่ดินในมา ชำระภาษีได้	-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานตามระเบียบ ของภาษีและแบบด้วย ความรอบคอบและรัดกุม เพื่อป้องกันความผิดพลาด -ผู้อำนวยการกองคลังและ เจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดเก็บ รายได้ร่วมกันวางแผนการ ปฏิบัติงาน -ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการเรียนรู้ -การออกพื้นที่เพื่อให้ บริการแก่ประชาชนผู้เสีย ภาษีและเปิดโอกาสสร้าง ความเข้าใจอันดีกับ ประชาชนผู้เสียภาษี	-การปฏิบัติงานจะต้องยึด ระเบียบกฎหมายต่างๆที่ เกี่ยวข้องเช่น พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง -เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆได้ อย่างมีประสิทธิภาพ -ทำหนังสือแจ้ง ผู้ใหญ่บ้านช่วย ประชาสัมพันธ์เมื่อมีการ ซื้อขายที่ดินในเขต เทศบาลตำบลสำราญ ให้ เจ้าของที่นำโฉนด/ เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้ง ให้กับงานจัดเก็บรายได้ ทราบทุกครั้งเพื่อนำมา ปรับปรุงเป็นฐานข้อมูล ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	-ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องของการเสียภาษี -ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้ยื่นในพื้นที่ ไม่ สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษีจึงทำให้มี ยอดภาษีค้างชำระ -ไม่สามารถติดต่อกับ เสียภาษีได้เนื่องจาก ที่อยู่ไม่ชัดเจน	-จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี -ทำหนังสือออกหนังสือ แจ้งและวางตาม ระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้ มีหน้าที่เสียภาษี	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ -กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุของเทศบาล ตำบลลำราญปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามพระราชบัญญัติและระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อนเกิดประโยชน์มาก ที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้	๑.การจัดส่ง รายงานการ ตรวจสอบครุภัณฑ์ ประจำปีมีความ ล่าช้า	-ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับเร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อน สิ้นปีงบประมาณได้มีคำสั่ง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ๔๔๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้ว จัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้ แจ้งกำกับเจ้าพนักงาน พัสดุให้รายงานผลและส่ง ให้ สตง. ไม่เกินเดือน พฤศจิกายนให้จึงได้	๑.๑ การรายงานผลการ ตรวจสอบครุภัณฑ์ ประจำปีเป็นไปตาม กำหนดและจัดส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน ๑.๒ แต่ละกองมีการ รายงานจัดซื้อครุภัณฑ์ใน แต่ละเดือนให้กองคลัง ทราบ	การแต่งตั้ง คณะกรรมการการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปีแต่ละชุด ไม่ได้รับความร่วมมือ เท่าที่ควร	ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับเร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อน สิ้นปีงบประมาณและได้ มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งเทศบาลตำบล ลำราญที่ ๔๔๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วจัดทำ รายงานผลการ ตรวจสอบดังกล่าว	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ -กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย ๒.เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงานและเกิด ประโยชน์อย่างสูงสุด ๒.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมี ความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแล รักษาและสนองตอบความต้องการ ของประชาชนอย่างทั่วถึง	เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องการ ไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	-มีการตั้งงบประมาณใน เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไม่ไฟฟ้า สาธารณะ -สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ ชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ ในการปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสา ธารณสมบัติของส่วนรวม ร่วมกันมีการตรวจทาน/ ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในประจำปี	-การควบคุมที่ยังไม่ ครอบคลุม -คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มี ความสะอาดปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน -เกิดการสร้างงานสร้าง รายได้ให้กับชุมชน	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วใน การปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องการไฟฟ้า ให้ถูกต้องตามหลัก ของการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค ๓.สาธารณสมบัติที่ เป็นโครงสร้าง พื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับ การดูแลรักษา	-จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทางและศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอราคาที่เหมาะสม กำกับให้ค่าชี้แนะผู้นำ ชุมชน	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัดอุปประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการคำนวณประมาณ การช่าง ๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณการ ช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้อง กับปริมาณงานและงบประมาณ			-การสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	รายละเอียดการ คำนวณประมาณการ ช่างในแต่ละรายการ ไม่ตรงกับยอดรวม ของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณ สูตรexcel จาก คอมพิวเตอร์ ผิดพลาดและไม่มี การตรวจสอบ ตรวจสอบ	ประชาชนหมู่บ้านให้รู้ บทบาทหน้าที่ของ ตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของ ตนเองอีกทางหนึ่ง -เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ควรมีการตรวจสอบก่อน เสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ๑.งานบริหารทั่วไป งานธุรการและงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ การดำเนินการตามระเบียบและ หนังสือสั่งการสำคัญ	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ขาดความเข้าใจใน ระบบงานสารบรรณทำ ให้การทำงานเอกสาร เกิดความผิดพลาด ๒.ระเบียบข้อบังคับที่ เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานส่งมายัง สำราญ ถึงกอง การศึกษา ลำช้า จึงทำ ให้เกิดความล่าช้า ในทางปฏิบัติ	๑.จัดหาคู่มือการ ปฏิบัติงาน ระเบียบงาน สารบรรณให้เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานได้ศึกษา ข้อมูลและจัดส่ง เจ้าหน้าที่ที่ใช้รับการ อบรม ๒.การตรวจสอบค้นหา ข้อมูลปัจจุบันจากทาง อินเตอร์เน็ต เพื่อเป็น การเตรียมความพร้อม ล่วงหน้าและสามารถ ปฏิบัติงานได้ทันทีที่ ได้รับหนังสือ	๑.การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒.ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน	๑.ระเบียบข้อบังคับที่ เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานส่งมายัง ทต.สำราญถึงกอง การศึกษาล่าช้าจึงทำ ให้เกิดความล่าช้า ในทางปฏิบัติ	๑.เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ต่างๆอย่างต่อเนื่องและ ติดตามคำสั่งจาก ผู้บังคับบัญชาเสมอๆ	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานส่งเสริมการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม(งานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก) วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการจัดหารายงานทางการเงิน การบัญชีและการพัสดุให้ถูกต้องตาม ระเบียบและสามารถนำมาใช้ในการ เบิกจ่ายงบประมาณและสอดคล้อง กับแผนพัฒนาการศึกษา และ แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒.เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการ จัดทำหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย ๒๕๖๐ ให้ถูกต้องตามหลักวิชาการ	๑.การดำเนินการจัดทำ รายงานทางการเงิน การบัญชีและการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่ถูกต้องตาม ระเบียบใหม่ที่มีนำมา บังคับใช้ ๒.ครูผู้ดูแลเด็กไม่มี ความรู้ความเข้าใจใน การจัดทำรายงาน ทางการเงินการบัญชี และการพัสดุ ๓.ครูและครูผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย	๑.ให้ครูและผู้รับผิดชอบ งานด้านการเงินการ บัญชีและการพัสดุ เข้ารับ การอบรมอย่างต่อเนื่อง ๒.ให้ครูและผู้เกี่ยวข้อง ศึกษาระเบียบและ แนวทางการปฏิบัติและการ ถ่ายทอดประสบการณ์ ระหว่างศูนย์	๑.ดำเนินการจัดทำ รายงานทางการเงิน การบัญชีและการพัสดุ ของสถานศึกษายังไม่ เป็นไปตามปฏิบัติการ จัดทำแผนพัฒนาการ จัดการศึกษา	๑.การที่ระเบียบ กฎหมายบังคับใช้ ตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีผลบังคับใช้จึงทำให้ หลักเกณฑ์วิธีการ จัดซื้อจัดจ้างการพัสดุ เปลี่ยนแปลงไป ทำให้ ให้ผู้รับผิดชอบงานยัง ไม่มีความรู้ใน ระเบียบกฎหมาย เพียงพอ	๑.ส่งผู้รับงานในด้าน ต่างๆดังกล่าวเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพและนำความรู้ มาปรับใช้ในการทำงาน	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การพัฒนาเด็กและ เยาวชนในเทศบาลตำบลสำราญมี ประสิทธิภาพและมีความต่อเนื่อง ๒.เพื่อให้สภาเด็กและเยาวชน มี แผนงานโครงการที่สามารถพัฒนา เด็กที่เป็นรูปธรรม	๑.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน และการ ประสานงานกับ สภาเด็กและ เยาวชน ๒.ขาดงบประมาณ ในการดำเนินงาน ตามแผนงาน/ โครงการของสภา เด็กและเยาวชน	๑.ประสานความร่วมมือ กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องใน ตำบลเช่นโรงเรียน โรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพตำบลและบ้านพัก เด็กและครอบครัวจังหวัด เพื่อขอความร่วมมือครุฑราชที่ บุคลากรมาร่วมดำเนิน กิจกรรม	๑.ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานและการ ประสานงานกับสภาเด็ก และเยาวชน ๒.คณะบริหารและ สมาชิกสภาเด็กและ เยาวชนไม่มีความเข้าใจ ในบทบาทหน้าที่ของ ความเป็นคณะทำงาน	๑.ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานและ การประสานงานกับ สภาเด็กและเยาวชน จึงทำให้การ ดำเนินงานไม่เป็น ระบบและต่อเนื่อง ๒.คณะบริหารและ สมาชิกสภาเด็กและ เยาวชนไม่มีความ เข้าใจในบทบาท หน้าที่ของตนเองจึง ทำให้ไม่สามารถ ขับเคลื่อนงานได้	๑.เพิ่มบุคลากรให้ เพียงพอต่อการ ดำเนินการเพื่อให้มี ประสิทธิภาพ ๒.จัดสรรงบประมาณให้ เพียงพอต่อการ ดำเนินงาน ๓.นำคณะบริหารสภา เด็กและเยาวชน ศึกษา งานกับสภาเด็กและ เยาวชนต้นแบบ	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.งานส่งเสริมกีฬาและ นันทนาการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานด้านกีฬานันทนาการและ ศาสนาประเพณีวัฒนธรรมมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑.ขาดบุคลากรที่มี ความเชี่ยวชาญใน การปฏิบัติงานด้าน กีฬานันทนาการ	ขอความอนุเคราะห์บุคคล ที่อยู่หน่วยงานภายนอกที่มี ความรู้ความชำนาญด้าน งานกีฬา นันทนาการ มา ช่วยในการจัดการแข่งขัน กีฬา ประเพณีท้องถิ่น	บุคลากรที่มีความ เชี่ยวชาญด้านกีฬา นันทนาการไม่เพียงพอทำ ให้การดำเนินงาน กีฬาไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	๑.การประสานงาน ในการดำเนินงาน ตามโครงการยังไม่ดี เท่าที่ควร ๒.การวางแผนการ ดำเนินงานยังไม่มี ประสิทธิภาพ ๓.ระเบียบและ แนวทางปฏิบัติที่ใช้ ในการดำเนินงานไม่ ชัดเจนหรือยังไม่ เข้าใจอย่างชัดเจน ๔.งบประมาณในการ ส่งเสริมกิจกรรมด้าน กีฬาไม่เพียงพอ	๑.เพิ่มบุคลากรทางด้าน กีฬานันทนาการและ ศาสนาประเพณี วัฒนธรรม ๒.สรรหาบุคคลที่มีความ ชำนาญด้านงานกีฬา นันทนาการ ในการ ปฏิบัติหน้าที่และ รับผิดชอบ	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. งานนิติศกการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพ การศึกษาและงานอื่นๆที่ได้รับ มอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมายระเบียบและ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมาก ขึ้น ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่	๑. ครูและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการ การศึกษাপฐมวัย โดยเฉพาะการ จัดทำแผน ๒. ครูยังไม่เข้าใจใน หลักการจัด การศึกษาตาม หลักสูตรการศึกษา ปฐมวัยปี ๒๕๖๐	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการจัดทำ หลักสูตร ตลอดจน มาตรฐานการศึกษาอย่าง ต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจน ๓. จัดทำแผนการนิเทศ ภายในใช้เครื่องมือเกณฑ์ การประเมินมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็นแนวทาง มาตรฐานการศึกษา	๑. จัดทำหลักสูตรและ แผนการจัดการเรียน สำหรับเด็กไม่ถูกหลัก วิชาการทำให้ไม่สามารถ นำไปใช้ในการจัด	๑. ครูและผู้ช่วยครู ขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการ การศึกษাপฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. จัดส่งพนักงาน เทศบาลที่มีส่วน เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ๒. ส่งผู้รับงานในด้าน ต่างๆดังกล่าวเข้ารับการ อบรม เพื่อพัฒนา ศักยภาพและนำความรู้ มาปรับใช้ในการทำงาน	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม ๑.๑ กิจกรรมลดปริมาณขยะและ คัดแยกขยะ -เพื่อให้การบริหารจัดการขยะใน พื้นที่ตำบลราษีไศลมีประสิทธิภาพ -เพื่อลดปัญหาขยะตกค้าง สกปรก เหม็นและสร้างความสกปรกไม่ มอง ส่งผลต่อสุขภาพอนามัยของ ประชาชนในพื้นที่ และค่าใช้จ่ายใน การนำขยะส่งไปกำจัด -มีการคัดแยกประเภทขยะก่อน นำมาทิ้งลงถัง	-ปริมาณขยะเพิ่ม มากขึ้น -ส่งผลกระทบต่อ สิ่งแวดล้อมเป็น แหล่งเพาะพันธุ์ และพาหะนำโรค -ไม่มีการคัดแยก ประเภทขยะก่อน นำมาทิ้งลงถัง	-จัดกิจกรรมรณรงค์สร้าง จิตสำนึกและสร้างความ ตระหนักในการจัดการขยะ มูลฝอยการลดการคัดแยก ขยะ ด้วยหลัก 3R(๓ช)ใช้ น้อย ใช้ซ้ำและนำกลับมา ใช้ใหม่ -รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ รักษาความสะอาดบริเวณ ถนนสายหลักสายรอง ที่ ทางสาธารณะ หมู่บ้านและ ชุมชนของตนเอง -สนับสนุนส่งเสริมให้ ประชาชนจัดการขยะแยก ครัวเรือน	๑.ประชาชนมีจิตสำนึก และตระหนักในการคัด แยกขยะต้นทาง ๒.การควบคุมยังไม่ สามารถลดความเสียหายได้ เนื่องจากปริมาณขยะที่ เพิ่มมากขึ้น	๑.มีประชากรแฝงใน พื้นที่เพิ่มมากขึ้น ๒.สถานประกอบการ เพิ่มมากขึ้นในพื้นที่ อย่างรวดเร็วซึ่งเป็น อุปสรรคในการ ควบคุมกำกับดูแล	-รณรงค์และ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในชุมชน ช่วยกันรักษาความ สะอาดภายในบริเวณ บ้านเรือนของตนเอง -สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนตระหนักถึง ปัญหาและโรคระบาด ต่างๆที่จะเกิดขึ้นตาม หากไม่มีการดำเนินการ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค ๒.๑ กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและ ควบคุมการติดเชื้อในชุมชน - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนทุก ครัวเรือนมีความรู้ความเข้าใจและ ร่วมมือในการควบคุมป้องกันโรค ใช้สื่อออกอย่างเข้มแข็งและ ต่อเนื่อง - เพื่อทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย - เพื่อลดอัตราการป่วยด้วยโรค ใช้สื่อออก	๑.การเพิ่มขึ้นของ ประชากรแฝงที่เข้า มาอาศัยและ ประกอบอาชีพ ไม่ให้ความสนใจ ดูแลสิ่งแวดล้อม เท่าที่ควร ซึ่งเป็น เหตุให้เกิดแหล่ง เพาะพันธุ์และ พาหะนำโรค ๒.การขาดความรู้ ความตระหนักและ ขาดความใส่ใจ สุขภาพตนเองและ ผู้อื่น	๑.มีการสำรวจและทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์และ ภาชนะเสี่ยงในชุมชน โรงเรียน วัดและองค์กร แจ้งวิทยุชุมชน ในกรณี แจ้งวิทยุชุมชน โดยมีการ กำหนดวันกำจัดยุงลาย ทุกวัน กำจัดยุงลาย ทั้ง ๑๑ ชุมชน	๑.จากการสำรวจลูกน้ำ ยุงลายยังตรวจพบลูกน้ำ ในบ้านบางพื้นที่ไม่ สามารถลดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายได้ ๒.การควบคุมโดยการพัน หมอกควันกำจัดยุงลาย เพื่อป้องกันเกิดผู้ป่วย รายใหม่ไม่ได้ผลเท่าที่ควร ๓.อัตราการป่วยด้วยโรค ใช้สื่อออกไม่ลดลง	๑.ขาดการสร้างความเข้าใจ และความร่วมมือของ ประชาชนในการมี ส่วนร่วมทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ๒.ประชากรแฝงที่เข้า มาอาศัยและ ประกอบอาชีพไม่ ให้ความสนใจดูแล สิ่งแวดล้อมเท่าที่ควร	๑.จัดกิจกรรมสร้าง ความรู้ความเข้าใจใน การทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายแก่ ประชาชนและนักเรียน นักศึกษา ๒.จัดทำบันทึกข้อตกลง ความร่วมมือกับผู้นำ ชุมชน สถานศึกษาใน การทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.๒ กิจกรรมรณรงค์เชิงรุก เพื่อปลอดโรคพิษสุนัขบ้า - เพื่อให้สัตว์เลี้ยง ได้แก่ สุนัขและแมว ได้รับการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้าและให้ ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าที่ติดจากสัตว์มีคู่สน โดยการนำสุนัขและแมวไปรับวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า - เพื่อป้องกันการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่	๑. การขาดความรู้ ความตระหนักและ ขาดความใส่ใจ ๒. สุนัขจรจัดไม่ได้รับวัคซีน ๓. จำนวน ประชากรสัตว์ เพิ่มขึ้น	๑. มีการสำรวจข้อมูล จำนวนสัตว์และแมว ทะเบียนสุนัขและแมว ๒. มีกิจกรรมฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและ ทำหมัน ให้กับสุนัขและแมว ๓. มีการให้ความรู้เรื่องโรคพิษสุนัขบ้า	๑. จากผลการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้ ๓. ไม่พบผู้ป่วยโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่	๑. ประมาณสุนัขจรจัดตามหมู่บ้าน ห้องเช่า ไม่ได้รับการควบคุม ไม่มีคนรับผิดชอบ ๒. สุนัขและแมวไม่ได้รับการฉีดวัคซีนจากการขาดความตระหนักในการนำสัตว์เสี่ยงไปรับวัคซีน	๑. จัดกิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้าและสร้าง ความตระหนักในการป้องกันโรค ๒. รณรงค์ให้เจ้าของสุนัข ทะเบียนสัตว์เสี่ยงและ นำสัตว์เสี่ยงไปรับวัคซีน ทุกปี ๓. ลดจำนวนประชากร สัตว์โดยการทำหมัน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.๑ กิจกรรมรณรงค์และควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019(Covid-19) - เพื่อให้ความรู้คำแนะนำการดูแล เจ้าหน้าที่ป้องกันตนเองเรื่องโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019(Covid-19) ให้กับประชาชนในพื้นที่ตำบลสำราญ -เพื่อป้องกันการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019(Covid-19) ในพื้นที่ -เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานเฝ้าระวังสอบสวนและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19)	๑.การขาดความรู้ความตระหนักและการเฝ้าระวัง ๒.ไม่มีการป้องกันตนเองจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019(Covid-19) เท่าที่ควร ๓.เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019(Covid-19) อย่างรวดเร็ว	๑.มีการให้ความรู้และระวังการป้องกันตนเองจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019(Covid-19) อย่างต่อเนื่อง ๒. มีกิจกรรมรณรงค์เรื่อง การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019(Covid-19) ดำเนินการผลิตสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนรับรู้ข้อมูลสถานการณ์ผ่านช่องทางต่างๆ	๑.การเฝ้าระวังและป้องกันตนเองจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา(Covid-19) ยังไม่ครอบคลุมเท่าที่ควรยังมีประชาชนบางกลุ่มไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเอง ๒.การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา(Covid-19) ยังคงเพิ่มมากขึ้น	๑.การจัดกิจกรรมสร้างเสริมความรู้ความเข้าใจเรื่องโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา(Covid-19) และสร้าง ๒.ประชาสัมพันธ์ในการป้องกันโรค ๓.รณรงค์และประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา(Covid-19)	๑.การจัดกิจกรรมสร้างเสริมความรู้ความเข้าใจเรื่องโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา(Covid-19) และสร้าง ๒.รณรงค์และ ๓.ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา(Covid-19)	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองส่งเสริมการเกษตร กิจกรรม งานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอต่อการ ปฏิบัติหน้าที่และมียานพาหนะ สำรองไว้เพื่อออกพื้นที่สำรวจ ให้บริการแก่เกษตรกรในตำบล สำคัญ	มีเจ้าหน้าที่ที่เป็น ข้าราชการประจำ เพียง ๑ ตำแหน่งที่ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกอง ผู้อำนวยการกอง ส่งเสริมการเกษตร และรับผิดชอบงาน ส่งเสริมการเกษตร, งานปศุสัตว์,งาน สวนสาธารณะ	-นักวิชาการเกษตร/ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน บุคลากรที่เป็นข้าราชการ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติ หน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย และขาดยานพาหนะไว้ สำรวจพื้นที่และเข้า ช่วยเหลือเกษตรกรที่ได้รับ ความเดือดร้อนได้ทัน ทั่วทั้งในตำบลสำคัญ	-ยังอยู่ในช่วงรอการ ดำเนินงานผลการ ดำเนินงานไม่มีคุณภาพ และไม่บรรลุ 5 วัตถุประสงค์เท่าที่ควร	มีเจ้าหน้าที่ที่เป็น ข้าราชการประจำ เพียง ๑ ตำแหน่งที่ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกอง ผู้อำนวยการเกษตร และรับผิดชอบงาน ส่งเสริมการเกษตร, งานปศุสัตว์,งาน สวนสาธารณะ	-ดำเนินการจัดหา บุคลากรที่เป็น ข้าราชการให้เพียงพอต่อ การปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายและจัดหา ยานพาหนะไว้สำรวจ พื้นที่และเข้าช่วยเหลือ เกษตรกรที่ได้รับความ เดือดร้อนได้ทันทั่วทั้งใน ตำบลสำคัญ	กองส่งเสริม การเกษตร



รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลสำราญ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสำราญ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สอดคล้องกับรายได้ที่ได้รับและงบประมาณที่มีอยู่ ถึงแม้ว่า จะยังมีการปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผนและรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงาน สร้างการรับรู้และความเข้าใจตรงกันเพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสอดคล้องกันแล้วก็ตาม แต่เนื่องจากแผนงานโครงการของเทศบาลตำบลสำราญยังมีอยู่มาก จึงมีความ จำเป็นที่จะต้องประชุมคณะกรรมการแผนฯ หัวหน้าส่วนราชการ คณะผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเพื่อปรับปรุงแก้ไข แผนงานโครงการที่มีอยู่ หรือลำดับความสำคัญและความจำเป็นก่อนเป็นลำดับแรก

๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังคงมีความเสี่ยงอยู่จากปีที่ผ่านมา เนื่องจากยังคงขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้และต้องปฏิบัติงาน เพื่อสามารถให้บริการการสาธารณะแก่ประชาชนได้อย่าง ทันท่วงทีและมีประสิทธิภาพ ลดการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สิน

๑.๓ งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพยังคงมีความเสี่ยงอยู่จากปีที่ผ่านมา เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชนมีเพียงคนเดียวจึงไม่สามารถดูแลกลุ่มอาชีพในเขตพื้นที่ที่ รับผิดชอบได้อย่างทั่วถึง เพียงพอและเหมาะสม ทำให้กลุ่มอาชีพบางกลุ่มขาดความสนใจและไม่มีการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและจริงจัง

๑.๔ งานการเงินและบัญชี การวางฎีกาของแต่ละหน่วยงานผู้เบิก ที่ส่งมาขอเบิกจ่าย ซึ่งเอกสาร ประกอบฎีกายังไม่ค่อยถูกต้อง ไม่ครบถ้วน และไม่สมบูรณ์เกิดการติดกลับแก้ไขบ่อยครั้ง ทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า

๑.๕ การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินตามที่กำหนดไว้ เนื่องจากหน่วยงานผู้เบิก วางเอกสารหรือฎีกาเบิกจ่ายเงินล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด จึงต้องมีการปรับแผนหรือจัดทำแผน เบิกจ่ายเพิ่มเติมระหว่างปี ทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดและไม่ทันตามความต้องการ

๑.๖ งานพัฒนารายได้ ยังคงขาดแคลนผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการทำงานโปรแกรมแผนที่ภาษี โดยตรง รวมถึงการสำรวจภาคสนามเนื่องจากงานสำรวจเป็นหน้าที่ของกองช่าง แต่ด้วยบุคลากรกองช่างเองก็ ยังคงขาดแคลนบุคลากรในหลายตำแหน่งด้วยเช่นกัน จึงไม่เพียงพอต่อปริมาณงานและการปฏิบัติงานด้านการ สำรวจเพื่อจัดทำแผนที่ภาษี

๑.๗ ประชาชนผู้มีหน้าที่ชำระภาษียังไม่เข้าใจถึงความจำเป็นในการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ และไม่ทราบกำหนดเวลาในการชำระภาษี ถึงแม้จะมีการประชาสัมพันธ์และการส่งหนังสือหรือเอกสารแจ้งผู้มีหน้าที่ชำระภาษีแล้วก็ตาม

๑.๘ ไม่สามารถติดต่อผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบางรายได้ เนื่องจากมีที่อยู่ไม่ชัดเจนหรืออาศัยและประกอบอาชีพอยู่ต่างจังหวัดไม่ได้ติดตามที่อยู่ตามภูมิสำเนา จึงไม่สามารถรับทราบข้อมูลในการชำระภาษีได้ ทำให้เกิดเป็นภาษีค้างชำระ ทำให้รายได้จากการจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามที่กำหนด

๑.๙ งานจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ เอกสารประกอบการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างจากหน่วยงานย่อยไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ไม่มีมีการตรวจสอบความถูกต้องก่อนการเสนอขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เกิดการแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง ก่อให้เกิดความล่าช้าในการจัดหาและไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑๐ การบันทึกข้อมูลในทะเบียนคุมพัสดุยังไม่เป็นปัจจุบัน ไม่ได้มีการนำส่งใบเบิกพัสดุให้กับหน่วยงานย่อย ทำให้ไม่สามารถควบคุมพัสดุได้ถูกต้องครบถ้วน

๑.๑๑ ครุภัณฑ์ยังมีบางรายการที่มีอยู่จริง และตามทะเบียนที่เสื่อมสภาพ ใช้งานไม่ได้ยังไม่ได้มีการจำหน่าย ทำให้ต้องเก็บรักษาควบคุมดูแลอยู่ต่อไป

๑.๑๒ งานตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งในการตรวจสอบพัสดุประจำปีแต่ละชุดยังไม่ค่อยเข้าใจในบทบาทหน้าที่ และยังไม่ได้ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร

๑.๑๓ งานซ่อมแซมไฟฟ้ายังคงมีความเสี่ยงอยู่จากปีที่ผ่านมา เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้โดยตรงเกี่ยวกับเรื่องไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักการของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๑๔ บุคลากรกองช่าง มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานให้ตรงตามกิจกรรมและแผนงานภายในกอง จึงทำให้เจ้าหน้าที่หนึ่งคนมีการปฏิบัติงานในหลายลักษณะงานทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่บางกิจกรรมได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้เกิดการผิดพลาดอยู่บ่อยครั้ง

๑.๑๕ งานสารบรรณ กองการศึกษาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้รับผิดชอบ ยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระบบงานสารบรรณ ทำให้การ เสนอผู้อำนวยการกองล่าช้าและส่งมอบให้กับผู้รับผิดชอบในเรื่องที่เกี่ยวข้องไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๑๖ งานส่งเสริมการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความเสี่ยงในด้านบุคลากรที่ทำหน้าที่ด้านการเงิน การบัญชีและงานพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ และไม่มีมีการกระจายงาน

๑.๑๗ ข้าราชการครูและผู้ช่วยครูยังไม่เข้าใจในหลักการจัดการศึกษาตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัยเท่าที่ควร

๑.๑๘ จำนวนข้าราชการครูลดลงเนื่องจากเกษียณอายุราชการ ประกอบกับจำนวนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังคงมีเท่าเดิม และปริมาณนักเรียนก็ลดลงเช่นกัน ทำให้ข้าราชการครูต้องคอยผลัดเปลี่ยนหมุนเวียนกันรักษาการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ไม่มีข้าราชการครูประจำกำกับดูแล ทำให้การควบคุมดูแลไม่ทั่วถึง ไม่เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

๑.๑๙ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน คงขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานและประสานงานกับสภาเด็กและเยาวชน และมีงบประมาณในการดำเนินการไม่เพียงพอ

๑.๒๐ กิจกรรมการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะยังคงมีความเสี่ยงอยู่จากปีที่ผ่านมา มีประชากรแฝงในพื้นที่เพิ่มมากขึ้นโดยเฉพาะในหมู่บ้านแออัด ผู้อยู่อาศัยเป็นนักศึกษา และบุคคลนอกพื้นที่เข้ามาอยู่อาศัยประกอบกับมีสถานประกอบการที่เพิ่มมากขึ้นในพื้นที่ ทำให้ไม่สามารถควบคุมปริมาณขยะได้อย่างทั่วถึง

๑.๒๑ กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคยังคงมีความเสี่ยงอยู่จากปีที่ผ่านมา เนื่องจากประชากรในพื้นที่อยู่อาศัยยังขาดความรู้ความเข้าใจและความร่วมมือในการทำสายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย โรคพิษสุนัขบ้า และการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ประกอบกับประชากรแฝงไม่ค่อยให้ความร่วมมือ ไม่ให้ความสนใจกับกิจกรรมและการดูแลสุขภาพแวดล้อมในพื้นที่ ถึงแม้จะมีการจัดกิจกรรมรณรงค์ การอบรมให้ความรู้แล้วก็ตาม

๑.๒๒ บุคลากรกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานให้ตรงตามกิจกรรมและแผนงานภายในกอง จึงทำให้เจ้าหน้าที่หนึ่งคนมีการปฏิบัติงานในหลายลักษณะงานทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่บางกิจกรรมได้อย่างมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดการผิดพลาดอยู่บ่อยครั้งและการดำเนินกิจกรรมไม่ทั่วถึง

๑.๒๓ กองส่งเสริมการเกษตร บุคลากรกองส่งเสริมการเกษตรมีข้าราชการเพียงคนเดียว และมีพนักงานลูกจ้างอีกสามคน ซึ่งมีการปฏิบัติงานในกอง คือ งานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ จึงมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานให้ตรงตามกิจกรรมและแผนงานภายในกอง ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่บางกิจกรรมได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้เกิดการผิดพลาดอยู่บ่อยครั้ง และการดำเนินกิจกรรมโดยไม่ทั่วถึง

๑.๒๔ หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานขนาดเล็ก มีบุคลากรเพียง ๑ คน การปฏิบัติงานมีลักษณะเฉพาะ เจ้าหน้าที่ต้องใช้ความรู้เฉพาะด้าน มีมาตรฐานการทำงานที่กำหนดไว้ตามหลักสากลและตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด นอกจากนี้ยังต้องให้คำแนะนำที่เป็นที่ปรึกษาให้แก่ทุกหน่วยงานในสังกัด ดังนั้นจึงต้องเป็นผู้มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ด้านการตรวจสอบ

๑.๒๕ การควบคุมพัสดุของแต่ละส่วนราชการหรือกองต่างๆ ยังคงมีการควบคุมพัสดุไม่ถูกต้อง สมบูรณ์ครบถ้วนตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด เนื่องจากแต่ละกองมิได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้ใดผู้หนึ่งหรือผู้ปฏิบัติเป็นสายลักษณะอักษร อีกทั้งผู้จัดทำยังไม่เข้าใจในหลักการ วิธีปฏิบัติที่ถูกต้อง

๑.๒๖ การใช้รถยนต์ของทางราชการ ของส่วนราชการที่มีรถยนต์เพื่อใช้ปฏิบัติหน้าที่ราชการในบางครั้งออกปฏิบัติหน้าที่มิได้เขียนใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลางไว้(แบบ ๓) และเขียนบันทึกการใช้รถ(แบบ ๔) ไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน ส่วนแบบรายงานการซ่อมบำรุงมีการบันทึกไว้แต่ไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันเช่นกัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๒)

๒.๑ การปรับปรุงการควบคุมภายในของทุกกองฝ่ายที่เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงครู และบุคลากรทางการศึกษา ให้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน อย่างน้อยปีละ ๑ - ๒ ครั้ง และกำกับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ อยู่ตลอดเวลา

๒.๒ ให้ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการรับโอน-ย้าย ข้าราชการ แจ้งตำแหน่งที่ว่างให้ผู้สนใจโอน-ย้ายมาเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง กอง ฝ่าย ที่ยังขาดบุคลากร หรือเปิดกรอบอัตรากำลังเพิ่มเติมสำหรับกองฝ่ายที่มีกิจกรรมดำเนินงานที่จำเป็นเป็นต้องมีผู้ปฏิบัติงานมากกว่า ๑ คน แต่ทั้งนี้จะต้องตรวจสอบภาระค่าใช้จ่ายของเทศบาลตำบลสำราญว่าเกินอัตราที่กำหนดไว้ด้วยหรือไม่

๒.๓ ชักจูงทำความเข้าใจร่วมกับบุคลากรในหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้เห็นถึงความสำคัญและความถูกต้องของการเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ การจัดทำเอกสารและหลักฐานประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ประกอบการเบิกจ่ายเงินแต่ละประเภท ประกอบกับดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ และแผนการเบิกจ่ายเงิน

๒.๔ กำชับและกำกับดูแลให้ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการควบคุมพัสดุ ตั้งแต่การได้มาจนถึงการจำหน่ายให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๕ จัดทำแผนลงพื้นที่ ทำป้ายประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าใจถึงความสำคัญในการชำระภาษี ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ระยะเวลาการชำระภาษี ว่ามีความจำเป็น มีประโยชน์ต่อตนเองและการพัฒนาสังคมในด้านใดบ้างและมากน้อยแค่ไหน

๒.๖ ลงพื้นที่เพื่อให้คำแนะนำแก่ประชาชนในพื้นที่ เพื่อให้เห็นถึงความสำคัญในการคัดแยกและลดปริมาณขยะในครัวเรือนมากขึ้น สร้างชุมชนต้นแบบในการจัดการขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้นอย่างน้อย ๓ หมู่บ้าน ติดตามประเมินผลการคัดแยกขยะในหมู่บ้านอย่างน้อยทุก ๓ เดือน จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อรณรงค์การเผาขยะในที่โล่ง และส่งเสริมการปลูกป่าเพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวให้มากขึ้น

๒.๗ ประชาสัมพันธ์และลงพื้นที่ดำเนินกิจกรรมเพื่อให้ประชาชนเข้าใจและป้องกันโรคไข้เลือดออก และทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย พร้อมทั้งสำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในหมู่บ้าน วัด โรงเรียนทุก ๗ - ๑๔ วัน ในช่วงฤดูกลาง และให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินการสำรวจแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายร่วมกับหมู่บ้าน รพ.สต. ในพื้นที่และเทศบาล เดือนละ ๑ ครั้ง

๒.๘ ประชาสัมพันธ์และลงพื้นที่ดำเนินกิจกรรมเพื่อให้ประชาชนเข้าใจและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า พร้อมทั้งสำรวจและประชาสัมพันธ์ในการจัดกิจกรรมฉีดวัคซีนทุกปีเพื่อให้ประชาชนตระหนักและเข้าใจการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าของสัตว์เลี้ยงของตน

๒.๙ กำชับและกำกับดูแลให้ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล คนขับรถ จนกระทั่งผู้ขอหรือผู้มีความจำเป็นจะต้องใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๐ กรณีมีกิจกรรม - ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ควรจัดให้มีการประชาสัมพันธ์เรื่องดังกล่าวอย่างเป็นทางการ โดยการเผยแพร่เป็นเอกสาร คู่มือการปฏิบัติที่ถูกต้อง หรือสรุปความให้เข้าใจง่ายแล้วเผยแพร่ให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ

ซึ่งเทศบาลตำบลสำราญ จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป



(นายวรพล จันทะจันทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลสำราญ สำนักปลัดเทศบาล โทร ๐-๔๕๗๖-๑๐๓๐ ต่อ ๑๒
ที่ ยส ๗๓๔๐๑/๕๑๑ วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๖
เรื่อง จัดส่งรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ และปค.๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ตามบันทึกข้อความสำนักปลัดเทศบาล ที่ ยส ๗๓๔๐๑/ว ๕๑ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๖ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น

ในการนี้ สำนักปลัดเทศบาล ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ (แบบ ปค.๔และ แบบปค.๕) เรียบร้อยแล้ว ตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้ เห็นควรเสนอต่อคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของเทศบาลตำบลสำราญเพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางจุฑามาศ คำอ้อ)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นปลัดเทศบาล

(นางสาววิศรา อุดอมารัตย์)
ปลัดเทศบาล

เห็นชอบ/ดำเนินการ

(นายสมยศ ศรีวิเศษ)

รองนายกเทศมนตรี รักษาการแทน
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดเทศบาล
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลสำราญ ได้พิจารณาองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ ดังต่อไปนี้ ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ ๑. ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - บุคลากรในสังกัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ และจริยธรรมอันดีงาม ผู้บังคับบัญชาปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีทั้งโดยคำพูดและการกระทำ ทำให้เกิดคุณธรรมในการดำเนินงาน ๒.การพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓.โครงสร้างองค์กร -มีการกำหนดโครงสร้างตามอำนาจหน้าที่ และแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบตามสายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจนและเหมาะสม ๔.นโยบายและวิธีบริหารงานบุคคล -มีการสร้างแรงจูงใจโดยการใช้ระบบคุณธรรมในการพิจารณาความดีความชอบ สนับสนุนให้มีความเจริญก้าวหน้าในหน้าที่ราชการ ๒.การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัดเทศบาลมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	๑.๑ ผู้บริหารสร้างทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติงาน เป็นแบบอย่างสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ โดยให้ยึดหลักจริยธรรม รวมถึงบทลงโทษหากมีการกระทำความผิดและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในกรอบของระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ให้ปฏิบัติ รวมถึงการติดตามผล ตรวจสอบและการประเมินผลให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลสูงสุด -บุคลากรในสำนักปลัดเทศบาล ให้ความสำคัญต่อหน้าที่ทำงานด้วยความมุ่งมั่นตามนโยบาย มีความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง มีจริยธรรมอันดีงาม ปฏิบัติงานตรงต่อเวลา ให้ความสำคัญต่อหน้าที่ของตนเอง ปฏิบัติงานอย่างมีความรู้ ความสามารถ มีทักษะ ๑.๒ ผู้บังคับบัญชาให้ความสำคัญในการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและมีการติดตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ เทศบาลตำบลสำราญมีคำสั่งให้พนักงานปฏิบัติหน้าที่ตามส่วนราชการอย่างเหมาะสม และมีการปรับปรุงคำสั่งให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้การปฏิบัติราชการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๑.๔ ผู้บริหารมีการส่งเสริมบุคลากรให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถให้เข้ารับการอบรมตามสายงาน และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ยุติธรรม

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด (ต่อ)

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ของการดำเนินงานภายในหน่วยงาน อย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้ ๑. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุม ในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ ที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒. ได้พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการ ทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความ เสี่ยง ๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัดเทศบาลมีการประเมินความ เพียงพอของการควบคุมภายในโดย พิจารณาจากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญ เหมาะสม โดย -การกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงาน -การสอบทาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การบริหารงานของสำนักปลัดเทศบาล สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันต่อ เวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จาก ระบบ internet เช่นระเบียบ หนังสือ สั่งการ พระราชบัญญัติที่เกี่ยวข้องใน การปฏิบัติราชการ มีการติดต่อสื่อสาร หน่วยงานภายนอกและภายในด้วย ระบบ internet ได้อย่างรวดเร็วทัน ต่อเวลาหลายช่องทาง เช่น facebook, line ,e -mail และ เว็บไซต์เทศบาล เป็นต้น	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามภารกิจที่สำคัญ ปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยให้มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจาก การปฏิบัติหน้าที่ มีการสื่อสารให้ทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดน้อย หากปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์และแนวทางได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ๓.๑ มีการสอบทานการปฏิบัติงานตามภารกิจอย่างเป็นระบบและ ต่อเนื่อง มีหัวหน้างานเป็นผู้สอบทานการดำเนินงาน ควบคุม รวบรวม เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงานเอกสารและจัดเก็บให้เป็นระบบ สามารถสืบค้น ตรวจสอบได้ง่าย ๔.๑ สำนักปลัดเทศบาลมีการใช้ระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงานและ เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ซึ่งมีหลายงานที่ใช้ระบบ สารสนเทศในการกรอกข้อมูล การบันทึกข้อมูล การประเมินผลข้อมูล และมีการจัดเก็บสามารถตรวจสอบ สืบค้นข้อมูลได้ง่าย ๔.๒ มีการจัดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานสารสนเทศของหน่วยงานสื่อสาร กับประชาชนโดยผ่านสื่อออนไลน์ ช่องทาง facebook, line ,e -mail และเว็บไซต์เทศบาล โดยเจ้าหน้าที่สามารถติดต่อสื่อสารกับประชาชน โดยตรง

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด (ต่อ)

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.การติดตามประเมินผล สำนักปลัดเทศบาลได้พิจารณาความเหมาะสมของ ระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักปลัดเทศบาล ดังนี้ ๑. การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน ๒. การประเมินผลเป็นบางครั้ง	๕.๑มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บังคับบัญชา ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรหลังเสร็จสิ้นการ ปฏิบัติงาน ๕.๒การประเมินผลโดยหน่วยตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาลได้พิจารณาประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕
 องค์ประกอบ จึงได้เพิ่มการกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ
 และประสิทธิผล อย่างไรก็ตามมีบางกระบวนการที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ซึ่งมีความเสี่ยงที่ต้อง
 ปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

- ๑.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๒.การส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ



ผู้รายงาน นางจุฑามาศ คำอ้อ
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
 วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักปลัด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐมนตรีหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม ด้านงานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ - งานพัฒนาศักยภาพ กลุ่มและส่งเสริมการประกอบอาชีพแก่ กลุ่มอาชีพ	กลุ่มอาชีพ ไม่เข้มแข็ง ขาดการ ดำเนินงาน อย่าง ต่อเนื่อง	มีกลุ่มอาชีพในตำบลที่ ยังมีการดำเนินการอยู่ กระตุ้นให้มีการ ดำเนินการต่อเนื่อง สร้างกลุ่มให้เข้มแข็ง	-กลุ่มอาชีพต่างๆใน ตำบลได้รับการ สนับสนุน ส่งเสริมและพัฒนา อย่างต่อเนื่อง -มีการจัดตั้งกลุ่ม อาชีพขึ้นใหม่	กลุ่มอาชีพบางกลุ่มขาด ความสนใจและไม่มีการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง จริงจัง	กำกับดูแลและ ตรวจสอบการ ทำงานของ เจ้าหน้าที่อย่าง สม่ำเสมอ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗/ งาน ส่งเสริม และพัฒนา อาชีพ/ สำนักปลัด ฯ
๒.วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน ส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชนมีการ พัฒนาศักยภาพกลุ่มอาชีพให้เข้มแข็ง สามารถสร้างรายได้และคุณภาพชีวิตที่ดี มีอาชีพที่มั่นคง ช่วยเหลือสังคมและ ครอบครัวต่อไปได้						

ผู้รายงาน นางจุฑามาศ คำอ้อ
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเทศบาลตำบลสำราญ / กองคลัง

ที่ ยส ๗๓๔๐๒/๗๕๕

วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

อ้างถึง บันทึกข้อความ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ สำนักปลัดเทศบาล ที่ ยส ๗๓๔๐๑/๕๑ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ นั้น ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

หน่วยงานกองคลังจึงได้จัดทำรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและจกให้นักวิเคราะห์นโยบายและแผนดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางวิริยาภรณ์ นาคผิว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)

(นางสาวนริศรา อุตอามัตย์)

ปลัดเทศบาล

ข้อสั่งการนายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

กองคลัง เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี แต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก ๑.๒ งานแผนที่ภาษี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๑.๓ งานพัฒนารายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกดังนี้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด ๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	ผลการประเมิน กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง มีการแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งแบ่งงานทั้งสิ้น (๑) งานบริหารทั่วไป (๒) งานการเงินและบัญชี (๓) งานพัฒนารายได้ (๔) งานพัสดุและทรัพย์สิน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ๑)งานการเงิน งานบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เพียงพอ ๒)งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป ๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน มีความเสี่ยง การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน มีการเร่งรัดในการจัดหาพัสดุ ทำให้เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

กองคลัง เทศบาลตำบลสำราญ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน และสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่าง ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงานเช่น ๒.๑งานการเงินและบัญชี การประเมินความเสี่ยง พบว่า ได้มีการจัดหาสถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี ๒.๒ งานพัฒนารายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่าง ๆ ในส่วนงานแผนที่ภาษี มีแผนที่แนบมาดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากยังสำรวจและลงข้อมูลยังไม่ครบถ้วน ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ หน่วยงานแต่ละหน่วยงานมีการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ มีการเร่งรัดการจัดหาปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดถูกต้องและตรวจสอบได้	การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น กับการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน การประเมินและข้อสรุปได้กำกับ เร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานการเงินและบัญชี ๑) ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระบบการเงินใหม่ๆอยู่เสมอและเข้ารับการอบรมหมั่นหาความรู้เพื่อปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการ ๒) จัดทำสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี	

กองคลัง เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ งานพัฒนารายได้ ๑) มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ ๒) ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยงดังนี้ ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงาน ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลต่อเนื่องและรายงานผล ดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง	กิจกรรมการควบคุมกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง เทศบาลตำบลสำราญ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ในภารกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

กองคลัง เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	

เทศบาลตำบลสำราญ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลสำราญ สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ของกองคลังเทศบาลตำบลสำราญ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๔ องค์ประกอบ และการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐาน การควบคุม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

งานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีกที่จะต้องดำเนินการวางระบบ ควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๔ งาน ประกอบด้วย

๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมี จุดอ่อน/ความเสี่ยงเกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจากเทศบาลอยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๑.๒ มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความ เสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษี ล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เกิด อุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับ ใหม่

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมภายในต่อไป

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน

(นางวิริยาภรณ์ นาคผิว)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง เทศบาลตำบลสำราญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดแล้วเสร็จ/หน่วยงานที่ได้รับผิดชอบ
๒.งานพัฒนารายได้ ๑.กิจกรรมงานแผนที่ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การบริหารรับเงิน การจ่ายเงินการบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วนนำเชื้อเพลิงและเป็นธรรม -เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การบริหารรับเงิน การจ่ายเงินการบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วนนำเชื้อเพลิงและเป็นธรรม -เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	จากการประเมินความเสี่ยงได้พบ การปรับปรุง ความเสี่ยง การปรับปรุงแผน ที่ภาษีและระเบียบที่ปรับปรุงแล้วเสร็จ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมและระเบียบยังมีแนวโน้มเปลี่ยนแปลงจึงต้องควบคุมต่อไป	-ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗ -มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	-เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ -ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงิน และการนำฝากเงินเป็นประจำ	-ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในงานด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี โปรแกรมการอำนวยการจากสมาคมเนื่องจากการแข่งขันผู้รับผิดชอบแต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน	-ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ -กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลลำราญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดแล้วเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดยศครบทุกประเภทถูกต้องเป็นธรรมกับทุกฝ่าย และเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ -เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี -เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้เงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เรงรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างหนี้สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	-แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน -ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ -งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินในมาชำระภาษีได้	-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบของภาษีและระเบียบความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด -ผู้อำนวยการกองคลังและเจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดเก็บรายได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติงาน -ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ -การออกพื้นที่เพื่อให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	-การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง -เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ -ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขตเทศบาลตำบลลำราญ ให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้ง -เพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	-ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี -ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นใบพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ -ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ชัดเจน	-จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ -ประชาสัมพันธ์การชำระภาษี -ทำหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ -กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลลำราญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดแล้วเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ วัตถุประสงค์ --เพื่อให้เกิดการจัดจ้าง การใช้จ่ายการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่าโปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	--ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน --การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ --ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมายในงานพัสดุ --การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ --มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ --มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง รับผิดชอบ	-การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ -มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมากและเป็นงานที่มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	--เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน --การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่าย --มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ --พัสดุบางอย่างที่ซื้อไม่ได้ยังมีการจำหน่าย	-กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด -ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา -มีหัวหน้าเจ้าหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลลำราญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

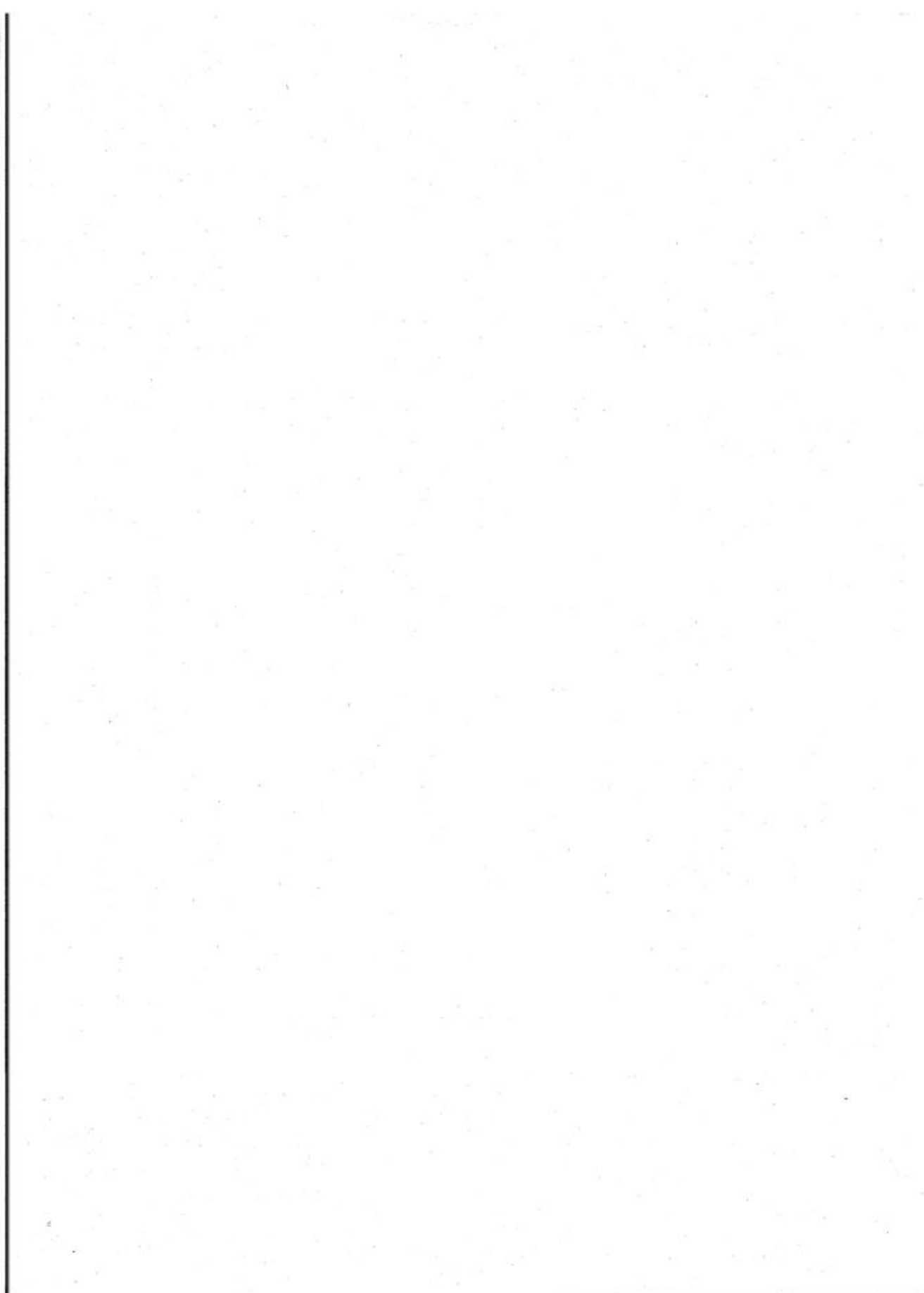
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดแล้วเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การบริหารงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุของเทศบาลตำบลลำราญปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้	๑.การจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีมีความล่าช้า	๑.ผู้อำนวยการกองคลังกำกับเร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำกับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลและส่งให้ สตง.ไม่เกินเดือนพฤศจิกายนให้จึงได้	๑.๑ การรายงานผลการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีเป็นไปตามกำหนดและจัดส่งให้ สตง.ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน ๑.๒ แต่ละกองมีการรายงานพัสดุที่ซื้อครุภัณฑ์ในแต่ละเดือนให้กองคลังทราบ	การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีแต่ละชุดไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร	ผู้อำนวยการกองคลังกำกับเร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตาม คำสั่งเทศบาลตำบลลำราญที่ ๔๔๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าว	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ กองคลัง

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน

(นางวิริยาภรณ์ นาคผิว)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเทศบาลตำบลลำราญ/กองช่าง

ที่ ยส.๗๓๔๐๓/๘๔

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลำราญ

ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัด ที่ ยส ๗๓๔๐๓/ ๖๕๑ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หัวหน้าส่วนราชการทุกกองดำเนินการจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลระควบคุมภายในเทศบาลตำบลลำราญ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ นั้น

กองช่าง เทศบาลตำบลลำราญ จึงได้จัดทำรายงานระดับหน่วยงานย่อย แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งเอกสารเกี่ยวกับการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดทำให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เป็นต้นไป ดังปรากฏตามรายละเอียดที่ส่งมาพร้อม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและจัดให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายศักดิ์ชาย สุลีลา)
หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง

(นายชัยฤทธิ์ ไชยโย)
ผู้อำนวยการช่าง

(นางสาวนริศรา อุตอามาตย์)
ปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)
นายกเทศมนตรีตำบลลำราญ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในการกิจ ๓ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในรูปแบบติดตามปอ.๓ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลงการประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอกิจกรรมการควบคุมองกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่องเนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไปการติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีการติดต่อประสานงานโดยใช้ประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ

-อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

-มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ

- ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน

๒. การประเมินความเสี่ยง

กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

(๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง

(๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

(๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ

กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง

(๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องถิ่น

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

-จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ

เฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงาน
ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/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. นายชัยฤทธิ์ ไชโย

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์ อย่างสูงสุด ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความ มั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและ สนองตอบความต้องการของประชาชนอย่าง ทั่วถึง	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ ถูกต้องตามหลักของ การไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค	- มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ - สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ ชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสา ธารณสมบัติของส่วนรวม ร่วมกัน - มีการตรวจทาน/ ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่	การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่ครอบคลุม ๑ คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ที่ ขึ้น มีความสะดวก ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน ๒. เกิดการสร้าง งาน สร้างรายได้	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องการไฟฟ้า ให้ถูกต้องตามหลักของ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๑. สาธารณสมบัติที่ เป็นโครงสร้างพื้นฐาน ของประชาชนไม่ได้รับ การดูแลรักษา	- จัดสรรงบประมาณ ให้สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้ งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอราคา ที่เหมาะสม กำกับ ให้อำเภอ ผู้นำชุมชน/	

๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่าง ถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณ งานและงบประมาณ		ตรวจสอบภายในประจำปี	ให้กับชุมชน ๑. การสอบทานที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม	รายละเอียดการ คำนวณประมาณการ ช่างในแต่ละรายการไม่ ตรงกับยอดรวมของ งบประมาณ เนื่องจาก การคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ ผิดพลาดและได้มีการ ตรวจสอบ	ประชาคมหมู่บ้านให้ รับทราบหน้าที่ของ ตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของ ตนเองอีกทางหนึ่ง ๑. เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องควรมีการ ตรวจสอบก่อนเสนอ ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น
---	--	----------------------------	---	--	--



ชื่อผู้จัดทำ: นายชัยฤทธิ์ ใจโย
 ตำแหน่ง: ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่: ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา/เทศบาลตำบลสำราญ โทร. ๐๔๕-๗๖๑๐๓๐-๑๖

ที่ ยส.๗๓๔๐๕/

วันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง จัดส่งรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น

ในการนี้ กองการศึกษาได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับ ระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้วเห็นควรเสนอต่อคณะกรรมการจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของเทศบาลตำบลสำราญเพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นายอารัญ ศรีวิเศษ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

(นางสาวนริศรา อุดอามาตย์)

ปลัดเทศบาล

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป งานธุรการและงานสารบรรณ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตาม และตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอสำหรับงานธุรการและงาน สารบรรณ เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างถูกต้อง ๑.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ ระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพ ๑.๓ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ ระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพ ๑.๔ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ ระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพ ๑.๕ งานนิเทศการศึกษา มีการควบคุมภายในในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๒.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ บังคับเสี่ยงของงานธุรการและงานสารบรรณ คือ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจในงานสารบรรณ ทำให้การทำงานเอกสารเกิดความผิดพลาด และเกิดการล่าช้า	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๕ งาน คือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓) งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ๔) งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ๕) งานนิเทศการศึกษา จากการวิเคราะห์ประเมินและตาม องค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๗ รายการ ดังนี้ ๑. งานธุรการและงานสารบรรณ ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ๓. งานส่งเสริมการศึกษา (งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ๓.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดชัยมงคลบ้านสำราญ ๓.๒ ศูนย์เด็กเล็กวัดบ้านบาก ๓.๓ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดบ้านสว่าง ๓.๔ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดบ้านเชียงหวาง ๓.๕ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดบ้านหนองนางดุ่ม ๓.๖ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหัวคำ ๔. งานศาสนาและวัฒนธรรม ๕. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ๖. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ๗. งานนิเทศการศึกษา ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองการศึกษา อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับ กิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา แต่ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ และ พนักงานจ้างในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒.๒.๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑) ครู ผู้ดูแลเด็ก ขาดทักษะในการใช้คอมพิวเตอร์ ขาดความรู้ ความเข้าใจในด้านการเงินและพัสดุและการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า เกิดข้อผิดพลาด ในระบบงานบ่อยครั้ง ๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดมีจำนวน ๖ แห่ง มีเด็กเข้ารับบริการแต่ละศูนย์จำนวนน้อย บางศูนย์ต่ำกว่า ๑๐ คน ทำให้การบริหารจัดการเกิดความไม่คล่องตัว ๒.๒.๒ งานศาสนาและวัฒนธรรม เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบในการปฏิบัติงาน ผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.๓ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบในการปฏิบัติงาน ผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.๔ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบในการปฏิบัติงาน ผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.๕ งานนิเทศการศึกษา เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบในการปฏิบัติงาน ผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป งานธุรการและงานสารบรรณ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมการอบรม และตรวจสอบ กำกับดูแล เอกสารที่ออกจากกอง การศึกษาให้มีความถูกต้อง ๓.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑) กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และมีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการ รวบรวมและจัดทำแผน	การประเมินผลการควบคุม กองการศึกษา เทศบาลตำบลสำราญ มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจาก ผู้บริหารและผู้ได้รับมอบหมายและแต่งตั้งให้กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษาอยู่ในระดับ ที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงาน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองการศึกษา มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกอง การศึกษา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามี ความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการ ติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการ ควบคุมในปีต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒) ส่งเจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้า รับการอบรมประจำปีครบทุกคน ๓) จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุม ด้านการเรียนการสอน ๔) จัดหาสื่อการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน ๕) จัดทำแผนงานดำเนินการบูรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.๓ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานกิจกรรมเด็กและเยาวชน และร่วมการฝึกอบรมตามโครงการต่างๆ ๓.๔ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ และร่วมการฝึกอบรมตามโครงการต่างๆ ๓.๕ งานนิเทศการศึกษา ๑) จัดทำแผนการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน และดำเนินการตามแผนงาน ๒) กำกับดูแล และกำกับให้บุคลากรตรวจสอบควบคุม และดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้เป็นไปด้วยความเหมาะสม ๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศ และการ สื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ การประชุม การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือ ช่วยในการบริหารความเสี่ยง ๔.๒ มีการติดต่อประสานงานภายในกองการศึกษา ผู้อำนวยการกองการศึกษา ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานปฏิบัติงานในหน้าที่ให้ถูกขั้นตอนและถูกต้อง ไม่ขัดต่อระเบียบวินัย หากเกิดปัญหาไม่สามารถปฏิบัติงานในหน้าที่ได้ ให้รีบแจ้งหัวหน้าฝ่ายเพื่อจะได้รับการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง เพื่อรับหาทางแก้ไขต่อไป ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถาม สังเกต และสัมภาษณ์เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อให้มีการติดตามระบบการควบคุมภายในปรับปรุงใหม่มีความเพียงพอต่อการควบคุมหรือไม่หากพบจุดอ่อนจะได้ทำแผนการปรับปรุงเพื่อให้กองการศึกษา บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	

สรุปผลการประเมิน

ผลการติดตามสำหรับระยะเวลาดำเนินการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ที่ผ่านมา กองการศึกษามีโครงสร้างควบคุมภายใน ครบ ๕ งาน มีประสิทธิภาพและเพียงพอในระดับหนึ่งที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ การดำเนินการในช่วงปีงบประมาณ ๒๕๖๖ นั้น มีความเสี่ยง และการควบคุมโดยรวมดังนี้

๑. เรื่องงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนหลายแห่ง ทั้งหมด ๖ แห่ง มีพนักงานครูที่เป็นข้าราชการจำนวน ๕ คน ซึ่งไม่เพียงพอในการบริหารจัดการภายในศูนย์ จึงได้มีการปรับเปลี่ยนครูให้ช่วยงานภายในศูนย์ และมีการปรับปรุงและควบคุมดูแลการบริหารจัดการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในกองการศึกษาขาดความรู้ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบในการปฏิบัติงาน ทำให้งานผิดพลาด เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ มีการควบคุมโดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน

เพื่อให้การ ปฏิบัติงานกองการศึกษามีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและ แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้

ลายมือชื่อ

(นางสาวนริศรา อุตอามาตย์)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานบริหารทั่วไป งานธุรการและงาน สารบรรณ วัตถุประสงค์ การดำเนินการตามระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความเข้าใจในระบบงาน สารบรรณ ทำให้การทำงาน เอกสารเกิดความผิดพลาด ๒. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็น แนวทางในการปฏิบัติงานส่ง มายัง ทต.สำราญ ถึงกอง การศึกษา ลำช้า จึงทำให้ เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ	๑. จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงาน ระเบียบ งานสารบรรณ ให้ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ได้ศึกษาข้อมูล และ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม ๒. การตรวจสอบค้นหา ข้อมูลปัจจุบันจากทาง อินเตอร์เน็ต เพื่อเป็น การเตรียมความพร้อม ล่วงหน้าและสามารถ ปฏิบัติงานได้ทันทีที่ ได้รับหนังสือ	๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒. การประเมินผล จากการปฏิบัติงาน	๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็น แนวทางในการปฏิบัติงานส่ง มายัง ทต.สำราญ ถึงกอง การศึกษา ลำช้า จึงทำให้ เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ	๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ ที่ติดตามข้อมูลข่าวสาร ต่าง ๆ อย่างต่อ เนื่องและติดตามคำสั่งจาก ผู้บังคับบัญชาเสมอๆ	กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการจัดทำรายงานผลการ เงินการบัญชีและการพัสดุให้ ถูกต้องตามระเบียบ และสามารถ นำมาใช้ในการเบิกจ่ายงบประมาณ และสอดคล้องกับแผนพัฒนา การศึกษา และแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ๒. เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการ จัดทำหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย ๒๕๖๐ ให้ถูกต้องตามหลักวิชาการ	๑. การดำเนินการจัดทำ รายงานทางการเงิน การ บัญชีและการพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่ถูกต้อง สมบูรณ์ งบประมาณที่ นำมา บังคับใช้ ๒. ครู ผู้ดูแลเด็ก ไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ รายงานทางการเงิน การ บัญชีและการพัสดุ ๑. ครูและผู้ช่วยครู ผู้ดูแล เด็กยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา ปฐมวัย	๑. ให้ครูและ ผู้รับผิดชอบงานด้าน การเงิน การบัญชีและ พัสดุ เข้ารับการอบรม อย่างต่อเนื่อง ๒. ให้ครูและเกี่ยวข้อง ศึกษาระเบียบและ แนวทางปฏิบัติและมี การถ่ายทอด ประสบการณ์ระหว่าง ศูนย์ ฯ	๑. การดำเนินการ จัดทำ รายงานทาง การเงิน การ บัญชี และการพัสดุของ สถานศึกษายังไม่ เป็นไป ตามปฏิทิน การจัดทำ แผนพัฒนาการจัด การศึกษา	๑.การที่ระเบียบ กฎหมาย บังคับใช้ตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มีผลบังคับใช้ จึงทำให้ หลักเกณฑ์ วิธีการจัดซื้อ จัด จ้าง การ พัสดุ เปลี่ยนแปลง ไป ทำให้ผู้รับผิดชอบงานยัง ไม่มีความรู้ในระเบียบ กฎหมายเพียงพอ	๑.ส่งผู้รับงานใน งานด้านต่างๆ ดังกล่าวเข้ารับการ อบรม เพื่อ พัฒนา ศักยภาพและนำ ความรู้ มาปรับใช้ ในการทำงาน	กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน วิสาหกิจ ๑. เพื่อให้การพัฒนาเด็กและ เยาวชน ในเทศบาลตำบลสำราญมี ประสิทธิภาพและมีความ ต่อเนื่อง ๒. เพื่อให้สภาพเด็กและเยาวชน มี แผนงานโครงการที่สามารถ พัฒนา เด็กที่เป็นรูปธรรม	๑.ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ความเข้าใจ ใน การปฏิบัติงาน และการ ประสานงานกับสภา เด็ก และเยาวชน ๒.ขาดงบประมาณใน การดำเนินงานตาม แผนงาน/โครงการ ของ สภาเด็กและ เยาวชน	๑. ประสานความ ร่วมมือกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในระดับเช่น โรงเรียน โรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพตำบล และบ้านพักเด็กและ ครอบครัวจังหวัด เพื่อ ขอความอนุเคราะห์ บุคลากร มาร่วมดำเนิน กิจกรรม	๑.ไม่มีบุคลากรที่มี ความรู้ ความเข้าใจ ใน การปฏิบัติงาน และการ ประสานงานกับ สภาเด็ก และ เยาวชน ๒.คณะบริหารและ สมาชิกสภาเด็กและ เยาวชนไม่มีความ เข้าใจ ในบทบาท หน้าที่ของ ความ เป็นคณะทำงาน	๑.ไม่มีบุคลากรที่มี ความรู้ ความเข้าใจ ในการ ปฏิบัติงาน และการประสานงาน กับสภาเด็กและ เยาวชน จึงทำให้การ ดำเนินงานไม่เป็น ระบบและ ต่อเนื่อง ๒.คณะบริหารและ สมาชิกสภา เด็กและ เยาวชนไม่มีความ เข้าใจในบทบาท หน้าที่ของ ตนเอง จึงทำให้ไม่สามารถ ขับเคลื่อนงานได้	๑.เพิ่มบุคลากรให้ เพียงพอต่อ การ ดำเนินการเพื่อให้มี ประสิทธิภาพ ๒.จัดสรรงบประมาณ ให้ เพียงพอต่อการ ดำเนินงาน ๓. นำคณะบริหาร สภาเด็กและ เยาวชน ศึกษาดูงานกับสภา เด็กและเยาวชน ต้นแบบ	กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานด้านกีฬานันทนาการ และ ศาสนาประเพณีวัฒนธรรมมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑.ขาดบุคลากรที่มี ความเชี่ยวชาญใน การ ปฏิบัติงานด้าน กีฬา นันทนาการ	ขอความอนุเคราะห์ บุคคลที่อยู่หน่วยงาน ภายนอกที่มีความรู้ ความชำนาญด้าน งานกีฬา นันทนาการ มาช่วยในการจัดการ แข่งขันกีฬา ประเพณี ท้องถิ่น	บุคลากรที่มีความ เชี่ยวชาญด้านกีฬา นันทนาการไม่ เพียงพอทำให้การ ดำเนินงานด้านกีฬา ไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	๑.การประสานงาน ใน การดำเนินงาน ตาม โครงการยังไม่ดี เท่าที่ควร ๒.การวางแผนการ ดำเนินงานยังไม่มี ประสิทธิภาพ ๓.ระเบียบและ แนวทาง ปฏิบัติที่ใช้ ในการ ดำเนินงานไม่ ชัดเจนหรือ ยังไม่ เข้าใจอย่างชัดเจน ๔. งบประมาณไม่ การ ส่งเสริมกิจกรรม ด้านกีฬา ไม่เพียงพอ	๑.เพิ่มบุคลากรทางด้านกีฬา นันทนาการและศาสนา ประเพณีวัฒนธรรม ๒.สรรหาบุคคลที่มีความ ชำนาญด้านงานกีฬา นันทนาการ ในการปฏิบัติ หน้าที่และรับผิดชอบ	กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. งานนิเทศการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมนิเทศ นิเทศและประเมินคุณภาพการศึกษา และงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับอย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่	๑. ครูและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติ ตนระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับ งานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผน ๒. ครูยังไม่เข้าใจใน หลักการจัดการ ศึกษาตามหลักสูตร การศึกษาปฐมวัย ปี ๒๕๖๐	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการจัดทำ หลักสูตร ตลอดจน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจน ๓. จัดทำแผนการนิเทศ ภายใน ใช้เครื่องมือ ภายใน การประเมิน มาตรฐาน ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก เป็นแนวทาง มาตรฐานการศึกษา	๑. การจัดทำ หลักสูตรและ แผนการจัด ประสบการณ์ สำหรับเด็ก ไม่ถูก หลักวิชาการทำให้ ไม่สามารถนำแผน ไปใช้ ในการจัด	๑. ครูและผู้ช่วยครูยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ หนังสือสั่งการงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษาได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. จัดส่งพนักงานเทศบาล ที่มี ส่วนเกี่ยวข้องกับข้อ เข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ๒. ส่งผู้เรียนในงานด้านต่างๆ ดังกล่าวเข้ารับการอบรม เพื่อ พัฒนาศักยภาพและนำความรู้ มาปรับใช้ในการทำงาน	กองการศึกษา


 (นางสาววิจิตร อดามาศย์)
 ปลัดเทศบาล รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา
 วันที่ ๒๗ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลลำราญ

ที่ ยส ๗๓๔๐๔/๑๖๗

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการจัดทำแบบประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลำราญ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ ให้องค์การบริหารส่วนท้องถิ่น จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

บัดนี้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน และรายงานการประเมินควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ใน ระดับหน่วยงานย่อยเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เห็นควรเสนอต่อคณะกรรมการจัดทำรายงานประเมินควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของเทศบาลตำบลลำราญ เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวดวงมณี ศรีวิเศษ)

เจ้าพนักงานสุขาภิบาล

(นางสาวกนกอร พรมชาติ)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(นางสาววิศรา อุตอามathy)

ปลัดเทศบาล

- ทราบ

-

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลลำราญ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน ๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม - งานสุขาภิบาลอาหารและโภชนาการ - งานส่งเสริมคุณภาพด้านสิ่งแวดล้อม - งานป้องกัน ควบคุม ฝ้าระวัง แก๊ส เหตุรำคาญเกี่ยวกับเสียงและการสั่นสะเทือน มลพิษทางน้ำ ทางอากาศ และมลภาวะด้านคุณภาพสิ่งแวดล้อม ๒. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข - งานส่งเสริมสุขภาพ - งานสาธารณสุขมูลฐาน - งานป้องกันและควบคุมโรค ๓. งานรักษาความสะอาด - งานรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดินและที่สาธารณะ - งานควบคุมสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย - งานขนถ่ายสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย - งานกำจัดสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก พื้นที่ตำบลสำราญ ปัจจุบันมีการขยายตัวเพิ่มขึ้นมาก อันเนื่องมาจากการขยายตัวทางด้านเศรษฐกิจ มีประชากรเข้ามาอยู่อาศัยเพิ่มขึ้นอาจก่อให้เกิดปัญหาด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เช่น โรคติดต่อ มลพิษทางอากาศ ขยะมูลฝอย และน้ำเสียจากชุมชน ซึ่งหากไม่มีการควบคุมหรือจัดการที่ดีจะส่งผลกระทบต่อสุขภาพประชาชนได้ ๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ - การเพิ่มขึ้นของประชากรแฝงที่เข้ามาอาศัยและประกอบอาชีพ ไม่ให้ความสนใจดูแลสิ่งแวดล้อมเท่าที่ควร เป็นเหตุให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์และพาหะนำโรค - การขาดความรู้ ความตระหนัก และขาดความใส่ใจสุขภาพตนเองและผู้อื่น	สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีนโยบายกำหนดให้บุคลากรปฏิบัติงานตามหลักวิชาการ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือในการปฏิบัติงาน โดยให้ความสำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องซื่อสัตย์โปร่งใสต่อผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม สรุปการประเมินความเสี่ยง - ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม เนื่องจากสิ่งปลูกสร้างและจำนวนประชากรเพิ่มขึ้น เกิดความหนาแน่นและแออัดของประชากร ส่งผลให้มีปริมาณขยะเพิ่มขึ้น ก่อให้เกิดมลพิษต่อสิ่งแวดล้อม - ความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ จำเป็นต้องดำเนินการป้องกันและควบคุมโรค ส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ รับรู้ข้อมูลข่าวสารให้ทันต่อสถานการณ์ในปัจจุบัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมในการรักษาความสะอาด การจัดการขยะมูลฝอย โดยการประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บให้ประชาชนรับทราบ ส่งเสริมให้ความรู้แก่ประชาชนในการกำจัดขยะ คัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง และการควบคุมงานการจัดเก็บขยะมูลฝอยของพนักงานในแต่ละวัน ๓.๒ กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก โดย - กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก โดยการณรงค์ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย หมั่นตรวจทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างสม่ำเสมอ ดำเนินกิจกรรมหยอดทรายอะเบท และพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายตัวเต็มวัย ทั้ง ๑๑ ชุมชน - กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) โดยการส่งเสริมองค์ความรู้ ให้คำแนะนำ การดูแลเฝ้าระวังป้องกันตนเองจากโรคไวรัสโคโรนา 2019	สรุปกิจกรรมควบคุม - การดำเนินกิจกรรม ช่วยลดปัญหาสิ่งแวดล้อมได้บางส่วน แต่ยังไม่สามารถลดปริมาณขยะในพื้นที่ได้เนื่องจากจำนวนประชากรเพิ่มขึ้น ประกอบกับการพัฒนาเป็นพื้นที่เศรษฐกิจมีการเพิ่มของร้านค้า และสถานประกอบการกิจการต่างๆ เพิ่มขึ้น ยังคงต้องสร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะ การทิ้งขยะ และร่วมกันอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม - ประชาชน มีความรู้ในการดูแลตนเอง สามารถป้องกันตนเองจากโรคไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) ตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคในวงกว้าง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำเทคโนโลยีระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัย รวดเร็ว สะดวก ง่ายต่อการสืบค้นข้อมูล ติดต่อสื่อสาร ๔.๒ มีการประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ๔.๓ มีการจัดเจ้าหน้าที่ในการส่งเอกสารที่มีความรู้ เข้าใจ ชัดเจนและให้ความสำคัญในการส่งเอกสารระหว่างองค์กรกับเครือข่าย	สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร - ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเหมาะสมดีแล้วสามารถใช้งานได้ครอบคลุม และยังสามารถสื่อสารได้หลากหลายช่องทางผ่านระบบ Internet โดยได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์หลายรูปแบบทั้งภายในและภายนอกองค์การ
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การดำเนินงานตามนโยบายและแผนงานภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการประเมินผลเป็นระยะต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกระยะ โดยประสานงานกับเครือข่าย ผู้นำท้องถิ่น ๕.๒ การประชุมประจำเดือนภายในหน่วยงาน	สรุปการติดตามประเมินผล - มีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยให้ผู้ปฏิบัติงานมีการรายงานผลการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อหาข้อบกพร่อง และร่วมกันแก้ไขให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

ผลการประเมินโดยรวม

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

๑. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรมลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะ ตั้งแต่ต้นทางและนำขยะที่สามารถใช้ประโยชน์ได้มาสร้างมูลค่าอย่างมีประสิทธิภาพ

๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค

- กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมกำจัดลูกน้ำยุงลาย
- กิจกรรมรณรงค์เชิงรุก เพื่อปลอดโรคพิษสุนัขบ้า
- กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19)

ข้อสรุป

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

๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค ยังมีความเสี่ยงอยู่ ซึ่งได้มีการป้องกันและควบคุมโรคระบาด โดยการเฝ้าระวังและติดตามการควบคุมโรคอย่างสม่ำเสมอ สร้างความรู้ความเข้าใจและรณรงค์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมและดำเนินการรณรงค์ให้ประชาชนเฝ้าระวังและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ของลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นสาเหตุของการเกิดโรคไข้เลือดออก รวมทั้งเฝ้าระวังป้องกันการเกิดโรคติดต่ออื่นที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่เทศบาลตำบลสำราญ

(นางสาวกนกอร พรหมชาติ)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลสำราญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

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

(ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค ๒.๑ กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและ ควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ เชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) - เพื่อให้ความรู้ คำแนะนำ การ ดูแลเฝ้าระวังป้องกันตนเอง เรื่อง โรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ให้กับประชาชนใน พื้นที่ตำบลสำราญ - เพื่อป้องกันการระบาดของโรค ติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID- 19) ในพื้นที่ - เพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน เฝ้าระวัง สอบสวนและควบคุมโรค ติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID- 19)	๑. การขาดความรู้ ความตระหนัก และ การเฝ้าระวัง ๒. ไม่มีการป้องกัน ตนเองจากโรคติดต่อ เชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เท่าที่ควร ๓. เกิดการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อ เชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) อย่างแพร่หลาย และรวดเร็ว	๑. มีการให้ความรู้ และ เฝ้าระวัง การป้องกัน ตนเองจากโรคติดต่อเชื้อไวรัส โคโรนา 2019 (COVID- 19) อย่างต่อเนื่อง ๒. มีกิจกรรมรณรงค์ เรื่อง การป้องกันการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อเชื้อ ไวรัสโคโรนา (Covid- 19) ดำเนินการผลิตสื่อ ประชาสัมพันธ์เพื่อให้ ประชาชนรับรู้ข้อมูล สถานการณ์ผ่านช่องทาง ต่างๆ	๑. การเฝ้าระวังและ ป้องกันตนเองจากโรค ติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19) ยังไม่ ครอบคลุมเท่าที่ควร ยังมีประชาชนบางส่วน ไม่ให้ความร่วมมือใน การป้องกันตนเองจาก โรค	๑. การแพร่ระบาดของโรค ติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19) ยังคงเพิ่มมาก ขึ้น ๒. ประชาชนบางส่วนยัง ขาดความร่วมมือในการ ป้องกันตนเอง และขาด ความตระหนักถึงอันตราย ที่จะเกิดขึ้นต่อสุขภาพจาก โรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19)	๑. จัดกิจกรรมสร้างเสริม ความรู้ความเข้าใจ เรื่อง โรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19) และสร้าง ความตระหนักในการ ป้องกันโรค ๒. รณรงค์และ ประชาสัมพันธ์เรื่อง โรค ติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19)	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ

(นางสาวกนกกร พรหมชาติ)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเทศบาลตำบลสำราญ / กองส่งเสริมการเกษตร

ที่ ยส ๗๓๔๐๖ / ๖๑

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง จัดส่งประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

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

บัดนี้ กองส่งเสริมการเกษตร ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินควบคุมภายใน สำหรับสิ้นปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ในระดับหน่วยงานย่อยเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เห็นควรเสนอต่อคณะกรรมการจัดทำรายงานประเมินควบคุมภายในระดับหน่วยงานของเทศบาลตำบลสำราญเพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวลลภณ์ นกหวี)

นักวิชาการเกษตรชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

(ลงชื่อ)

(นางสาวนริศรา อุดอามาศย์)

ปลัดเทศบาล

- ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้าน งานส่งเสริมการเกษตรและงานส่งเสริมปศุสัตว์ และงานสวนสาธารณะดังนี้ (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของ งานส่งเสริมการเกษตร ด้าน ประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากร คือ - บุคลากร ที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการและการให้ความช่วยเหลือได้ทันทั้งนี้ในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ ทำให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพเท่าที่ควร (๒) เป็นความเสี่ยงความเสี่ยงภายนอก เนื่องจาก - จากภัยธรรมชาติน้ำท่วมจากพายุฝนในฤดูฝนเป็นประจำทุกปีเกษตรกรได้รับความเดือดร้อนผลผลิตได้รับความเสียหาย ซึ่ง - ขาดยานพาหนะ เพื่อใช้งานในการปฏิบัติงานด้านงานส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสียหายนอก เช่นจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนจากผลผลิตได้รับความเสียหาย ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้าน งานส่งเสริมการเกษตร เกิดความเสี่ยง จาก สภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการได้ทันทั้งนี้ให้กับการปฏิบัติงานด้านส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ	ส่วนส่งเสริมการเกษตร ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำในการกิจ ด้านคือ ๑) ด้านงานส่งเสริมการเกษตร ๒) ด้านงานส่งเสริมปศุสัตว์ ๓) ด้านงานสวนสาธารณะ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า ฝ่ายส่งเสริมการเกษตร พบว่า ด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากร งานส่งเสริมการเกษตร - บุคลากร ที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายทั้ง ด้าน งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะมีไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร - ขาดยานพาหนะ เพื่อใช้งานในกิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสียหายนอก เช่นจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนจากผลผลิตได้รับความเสียหาย กิจกรรม กรณี ฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ มีระบบการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ซึ่งพบความเสี่ยง ที่ต้องดำเนินการปรับปรุง

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

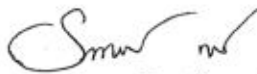
องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
คือ ความเสี่ยง จาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ขาดยานพาหนะ เพื่อใช้งานในการปฏิบัติงาน งานส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสี่ยงภายนอก จากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วม จากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนซึ่งในฤดูฝนเกิดน้ำท่วมในไร่นา ของเกษตรกร ผลผลิต เสียหายไม่ได้คุณภาพเท่าที่ควร ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การดำเนินการดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ - จัดหาบุคลากร เจ้าหน้าที่เพิ่มเพื่อช่วยเหลืองานที่รับผิดชอบ เพื่อให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ ๓.๒ กรณีฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ - จัดหายานพาหนะ เพื่อที่จะสามารถสำรวจพื้นที่ความเสียหายของเกษตรกรในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบได้ทันทั่วทั้ง และเข้าถึงพื้นที่เพื่อพร้อมที่จะเข้าช่วยเหลือได้ทันที จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีเกิดภัยธรรมชาติ เพื่อช่วยเหลือเกษตรกร และ ประสานหน่วยงานต่างๆ เพื่อช่วยเหลือเกษตรกร พร้อมทั้งปรับปรุงแผน พัฒนาการเกษตร ให้มีความคล่องตัว ในการช่วยเหลือเกษตรกรอย่างทันทั่วทั้ง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการสำรวจข้อมูลข่าวสาร และ สื่อ ต่างๆ เพื่อเฝ้าระวังภัยล่วงหน้า ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน ๔.๒ ประสานงานทั้งภายนอก และ ภายใน และ โดยใช้โทรศัพท์ในการสื่อสารเพื่อความรวดเร็ว	

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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

สรุปผลการประเมิน

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



ผู้รายงาน นางสาวลักขณ์ นกหวี

ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตรชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน ...กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานการประเมินการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอ ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และมี ยานพาหนะสำรองไว้เพื่อ ออกพื้นที่สำรวจให้บริการแก่ เกษตรกรในตำบลสำราญ	มีเจ้าหน้าที่ที่เป็น ข้าราชการประจำ เพียง 1 ตำแหน่ง ที่รักษาการ แทนผู้อำนวยการ กองการเกษตร และรับผิดชอบ งาน - ส่งเสริม การเกษตร -งานปศุสัตว์ -งาน สวนสาธารณะ	นักวิชาการเกษตร/ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน บุคลากรที่เป็น ข้าราชการไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมาย และ ขาดยานพาหนะไว้ สำรวจพื้นที่และเข้า ช่วยเหลือเกษตรกรที่ ได้รับความเดือดร้อนได้ ทัน่วงทีในตำบล สำราญ	ยังอยู่ในห้วงรอการ ดำเนินการผลการ ดำเนินงานไม่มีคุณภาพ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เท่าที่ควร	มีเจ้าหน้าที่ที่เป็น ข้าราชการประจำ เพียง 1 ตำแหน่ง ที่รักษาการ แทนผู้อำนวยการ กองการเกษตร และรับผิดชอบงาน - ส่งเสริม การเกษตร -งานปศุสัตว์ -งานสวนสาธารณะ	ดำเนินการจัดหา บุคลากรที่เป็น ข้าราชการให้ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมาย และ จัดหา ยานพาหนะไว้ สำรวจพื้นที่และ เข้าช่วยเหลือ เกษตรกรที่ได้รับ ความเดือดร้อนได้ ทัน่วงทีในตำบล สำราญ	กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลตำบลสำราญ



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ๖๕๐ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลสำราญ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

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) อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวมพิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม ของหน่วยงานของรัฐ
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาลตำบลสำราญ)

ให้คณะกรรมการของเทศบาลตำบลสำราญ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศบาลตำบลสำราญ 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 ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ๖๒๖/ ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล

.....

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

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมีคณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ดังต่อไปนี้

(๑) นางจุฑามาศ คำอ้อ	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	หัวหน้าคณะกรรมการ
(๒) นายวิมล จันดารักษ์	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะกรรมการ
(๓) นางวิภาวดี อุดอามาตย์	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะกรรมการ
(๔) ส.อ.สมยศ โสตะวงศ์	นิติกรชำนาญการ	คณะกรรมการ
(๕) นายปธิกร ฝ่ายสิงห์	เจ้าพนักงานป้องกันฯชำนาญงาน	คณะกรรมการ
(๖) นายธรรานนท์ หนูยอด	เจ้าพนักงานป้องกันฯปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ
(๗) นางรัตนา คำนันท	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ๖๖๒/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง

.....

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

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายในของกองคลัง ดังต่อไปนี้

(๑) นางวิริยาภรณ์ นาคผิว	ผู้อำนวยการกองคลัง	หัวหน้าคณะทำงาน
(๒) นางสาวฐิติรัตน์ อุตอามาตย์	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน	คณะทำงาน
(๓) นางชนัดดา เอกวงษา	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน	คณะทำงาน
(๔) นางสลิลาดี ศรีวิเศษ	นักวิชาการจัดเก็บรายได้	คณะทำงาน
(๕) นางประภา ชุมเงิน	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	คณะทำงาน
(๖) นายอุดมศักดิ์ ประทุมวัน	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	คณะทำงาน
(๗) นางสาวพรพิมล โสมาบุตร	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ติดตามประเมินผลระบบ การควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองคลัง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ๖๒๗/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง

.....

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

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมีคณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|--------------------------|----------------------|
| (๑) นายชัยฤทธิ์ ไชโย | ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นายพงศกร ศิริโสม | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | คณะกรรมการ |
| (๓) นายจักรกฤษ สามารถ | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | คณะกรรมการ |
| (๔) นายเชิดศักดิ์ เพ็ชรไกร | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ |
| (๕) นายเจษฎา ศิริโสม | คนงานทั่วไป | คณะกรรมการ |
| (๖) นายรุทธชัย อุดอามาตย์ | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะกรรมการ |
| (๗) นายศักดิ์ชาย สุสิลา | หัวหน้าฝ่ายแบบแผนฯ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)
นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ๖๒/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา

.....

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

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายในของกองการศึกษา ดังต่อไปนี้

(๑) นางสาวนริศรา อุดอามาตย์	ปลัดเทศบาลรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา	หัวหน้าคณะทำงาน
(๒) นางณิลาวัลย์ อุดอามาตย์	ครูผู้ช่วย	คณะทำงาน
(๓) นางศิริวรรณ ยาวะโนภาสณ	ครูผู้ช่วย	คณะทำงาน
(๔) นางชลลดา โพธิมา	ครูผู้ช่วย	คณะทำงาน
(๕) นางสุมาลี จำปารัตน์	ครูผู้ช่วย	คณะทำงาน
(๖) นายชัยมงคล โสมาบุตร	ผู้ช่วยนักสันทนากการ	คณะทำงาน
(๗) นางสาวกานติมา ศรีวิเศษ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะทำงาน
(๘) นางนงลักษณ์ ญวงษ์ศรี	คนงานทั่วไป	คณะทำงาน
(๙) นางจิระนันท์ เสนาวีเศษ	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ติดตามประเมินผล ระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงาน คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ๖๒๕/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

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

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------|
| (๑) นางสาวกนกกร พรหมชาติ | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นายณรงค์ จำปารัตน์ | พนักงานขับรถยนต์ | คณะทำงาน |
| (๓) นายชัยณรงค์ สีลาดีเลา | พนักงานขับรถยนต์ | คณะทำงาน |
| (๔) นางสาวณัฐนรี จันทนาม | คนงานทั่วไป | คณะทำงาน |
| (๕) นางสาวดวงมณี ศรีวิเศษ | เจ้าพนักงานสุขาภิบาลปฏิบัติงาน | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมทราบ เพื่อยรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบล สำราญ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ๖๒๖ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของส่งเสริมการเกษตร

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

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมีคณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------|----------------------------|----------------------|
| (๑) นางสาวลักษณ์ นกทวี | นักวิชาการเกษตรชำนาญการ | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นายวิษณุ โพนเฉลียว | พนักงานจ้างเหมา | คณะกรรมการ |
| (๓) นายธนวัฒน์ จิตอารี | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเกษตร | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลสำราญ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ



คำสั่งเทศบาลตำบลสำราญ

ที่ ๖๒พ/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสำราญ

.....

ตามที่เทศบาลตำบลสำราญ ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน อาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” ไว้แล้วนั้น ให้สำนัก/กอง ติดตามความ พ้องเพียงของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อให้การปฏิบัติงานตาม ภารกิจและนโยบายของรัฐ กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาของเทศบาลตำบลสำราญ เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตาม รูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด พร้อมจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุม ภายในของเทศบาลตำบลสำราญ

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการของหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน คือ นายวรพล จันทพันธ์ ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

โดยให้เจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลสำราญ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ