



ที่ พย ๗๓๒๐๖/ ๒๒๕

สำนักงานเทศบาลตำบลศรีถ้อย
๒๔๕ หมู่ ๙ ตำบลศรีถ้อย
อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา ๕๖๑๓๐

๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอแม่ใจ

อ้างถึง หนังสือ กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑
สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

เนื่องด้วย หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน
การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

ในการนี้ เทศบาลตำบลศรีถ้อย ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ดาบตำรวจ

(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐ ๕๔๔๔ ๙๖๗๙ ต่อ ๑๐๖ / โทรสาร ๐ ๕๔๔๔ ๙๖๘๐

มือถือ ๐๘ ๑๒๘๗ ๔๙๓๓ (นางสาวพัชรินทร์)

www.sritoy.go.th / Facebook :เทศบาลตำบลศรีถ้อย จังหวัดพะเยา

Email sritoy๒๔๕@hotmail.com

‘ยึดมั่นธรรมมาภิบาล สร้างสรรค์ศรีถ้อยให้น่าอยู่’

๑๕ ธ.ค. ๖๔

ปลัดเทศบาล.....
หัวหน้าสำนักปลัด.....
เจ้าหน้าที่.....



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



ของ
เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา

คำนำ

การควบคุมภายใน ถือว่าเป็นปัจจัยสำคัญ ที่จะช่วยให้การดำเนินงาน ตามภารกิจ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ประหยัด และช่วยป้องกัน หรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สินหรือการกระทำอันเป็นการทุจริต ดังนั้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงาน ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย จะบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงอาศัยอำนาจตามความในหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒ /ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลศรีถ้อย ตระหนักถึงความจำเป็นและความสำคัญของการควบคุมภายในดังกล่าว จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในขึ้น ทั้งนี้เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่บุคลากรของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป

เทศบาลตำบลศรีถ้อย

อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา

สารบัญ

๑. คำนำ

๒. สารบัญ

๓. รายงานให้ผู้บริหารทราบ

- แบบ ปค. ๑

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๖

๔. คำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของ อปท.

๕. คำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด

๖. คำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของกองช่าง

๗. คำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของกองคลัง

๘. คำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๐. คำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา

รายงานให้ผู้บริหารทราบและลงนาม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลศรีถ้อย โทร. ๐๕๔-๔๙๙-๖๗๙ ต่อ ๑๐๖

ที่ พย.๗๓๒๐๖/๑ วันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลศรีถ้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

ต้นเรื่อง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นต้องมีหนังสือที่ มท๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

ข้อเท็จจริง

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานของรัฐที่จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวและข้อ ๙ วรรคสาม กำหนดให้คณะกรรมการหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีเทศบาลตำบลเสนอรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่อำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวม และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานผลควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๒. เทศบาลตำบลศรีถ้อย ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังดังกล่าว โดยแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย

๓. เพื่อปฏิบัติให้เป็นตามแนวทางของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เทศบาลตำบลศรีถ้อยจะต้องจัดให้มีการวางระบบ และการรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย และของส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔. งานตรวจสอบภายใน...

๔. งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลศรีถ้อย ได้จัดทำ (ร่าง)คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย เพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และ(ร่าง)คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของส่วนราชการ (ระดับส่วนงานย่อย สำนัก/กอง) ในสังกัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข ๑,๒ และ ๓)

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๑ ในหลักเกณฑ์นี้

“หน่วยงานของรัฐ”หมายความว่า

(๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแล หรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายถึง คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน หรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน”หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง กำหนดเป็นแนวทางในจัดวางระบบการควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

(๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

/ (๓) รวบรวม...

(๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

(๑) การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

(๒) รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูลดังนี้

(๒.๑) ภารกิจตามกำหนดที่ตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน

ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

(๒.๒) วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๖ (๒.๑)

(๒.๓) ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

(๒.๔) ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

(๒.๕) กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๖ (๒.๔)

(๒.๖) ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมภายในตามข้อ ๖ (๒.๕)

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

ข้อ ๗ ให้หน่วยของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วันนับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐประกอบด้วย

(๑) การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

(๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

(๒.๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

(๒.๒) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

(๒.๓) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

(๒.๔) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

(๒.๕) กิจกรรมติดตามผล (Monitoring Activities)

(๓) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

/ข้อ ๙ วรรคสาม...

ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒ /ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สรุปความว่า องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายใน และการวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย และส่วนราชการ(สำนัก/กอง)ในสังกัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงเห็นควรพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย

๓. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย

๔. ลงนามคำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย ตามข้อ ๑,๒ และข้อ ๓ ที่แนบมาพร้อมนี้

๕. แจ้งคำสั่งดังกล่าวข้างต้นให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ เพื่อดำเนินการตามหน้าที่และอำนาจ รวมทั้งรายงานผลการดำเนินงานให้นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย ทราบ

๖. ปิดประกาศรายงานผลการดำเนินการฯโดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานเทศบาลตำบลศรีถ้อยและเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลศรีถ้อยต่อไป

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

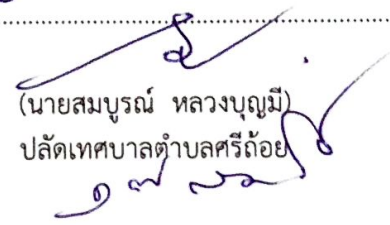


(นางสาวพชรินทร์ ตาต๊ิบ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

/ความเห็นของปลัดเทศบาล...

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย
เห็นควรพิจารณา.....


(นายสมบุรณ์ หลวงบุญมี)
ปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

- (☒) อนุมัติและให้ดำเนินการตามที่เสนอ
- () ความเห็นอื่น.....

ดาบตำรวจ 
(เทพสงวน ปิ่นสุวรรณ)
นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล สร้างสรรค์ศรีถ้อยให้น่าอยู่”



คำสั่งเทศบาลตำบลศรีด้อย

ที่ ๑๔๔/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีด้อย

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ ประกอบกับมาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เนื่องจาก การควบคุมภายใน ถือว่าเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สินหรือการกระทำอันเป็นการทุจริต ดังนั้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลศรีด้อย จะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงอาศัยอำนาจตามความในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ จึงให้ยกเลิกคำสั่งเทศบาลตำบลศรีด้อย ที่ ๒๓๕/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ และ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีด้อย ตามคำสั่งนี้แทน ดังนี้

- | | |
|--|--------------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลศรีด้อย | เป็น ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | เป็น กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | เป็น กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | เป็น กรรมการ |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | เป็น กรรมการ |
| ๘. นิติกรชำนาญการ | เป็น กรรมการ |
| ๙. นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ | เป็น กรรมการและเลขานุการ |

ให้น้ำที่และอำนาจ ดังนี้

- (๑) อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลศรีด้อย
- (๓) รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวม

ของเทศบาลตำบลศรีด้อย

- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย

(๖) ให้คณะกรรมการ ฯ ของเทศบาลตำบลศรีถ้อยเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศบาลตำบลศรีถ้อย เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอแม่ใจภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

(๗) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๗.๑ แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๗.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๗.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๗.๔ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย

๗.๕ ให้เลขานุการคณะกรรมการฯติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงาน ฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย ทราบโดยด่วน

๗.๖ ให้คณะกรรมการ ฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา ให้ข้อเสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ดาบตำรวจ 
(เทพสงวน ปันสุวรรณ)
นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลศรีถ้อย โทร ๐๕๔ ๔๙๙ ๖๗๙ ต่อ ๑๐๖

ที่ พย ๗๓๒๐๖/๑ วันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขออนุมัติลงนามในรายงานการประเมินผลภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

ต้นเรื่อง

อ้างถึงหนังสือที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๖๙ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ เรื่อง ชักซ้อมการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายในและใช้มาตรฐานการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการรวบรวม และสรุปรายงานการประเมินผลจัดทำเป็นรายงานระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยไม่ต้องจัดส่งรายงานดังกล่าวให้กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลศรีถ้อย ได้จัดทำรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (แบบ ปค. ๑ , ปค. ๔ , ปค. ๕ และ แบบ ปค. ๖) เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ซึ่งบัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงานของรัฐประกอบด้วย

(๑) การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

(๒) รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

(๒.๑) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

(๒.๒) วัตถุประสงค์...

ปลัดเทศบาล.....
หัวหน้าสำนักปลัด.....

-๒-

- (๒.๒) วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๖ (๒.๑)
- (๒.๓) ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ
- (๒.๔) ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
- (๒.๕) กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๖ (๒.๔)
- (๒.๖) ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมภายในตามข้อ ๖ (๒.๕)

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สรุปความว่า

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

๔. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๖๙ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ เรื่อง ชักซ้อมการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สรุปความว่า

เพื่อให้การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอความร่วมมือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ดำเนินการ ดังนี้

ข้อ ๑ กรณีองค์กรบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล จัดส่งรายงานให้อำเภอ โดยให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในจัดทำเป็นรายงานระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยไม่ต้องจัดส่งรายงานดังกล่าวให้กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อพิจารณา

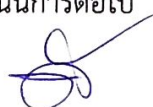
เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขออนุมัติลงนามในสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)
- ๒. องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
- ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบปค. ๕)

ที่แนบมาพร้อมนี้ เพื่อที่หน่วยตรวจสอบภายใน จักได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเห็นชอบให้ดำเนินการต่อไป



(นางสาวพัชรินทร์ ตาดีบ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น...

-๓-

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย

เห็นควรพิจารณา.....*เห็นชอบ*
(นายสุกกร อะคะโล)ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

(☒) เห็นชอบ / อนุมัติ / อนุญาต

() ความเห็นอื่น.....

ดาดำรวจ


(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

แบบ ปค. ๑

(แผ่นที่ ๑ / ๗)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่ใจ

เทศบาลตำบลศรีถ้อย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลศรีถ้อย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่ใจ

ดาบตำรวจ



(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลตำบลศรีถ้อย

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัด ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๘ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น/
การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการเข้าร่วมการประชุมประชาคม
- การจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามแผนพัฒนา
- แผนพัฒนามีโครงการจำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาตรงตามความต้องการ

ของประชาชน

๒. กิจกรรมงานด้านงบประมาณการจัดทำแผนการดำเนินงาน ประจำปี ๒๕๖๔

- ประชาชนในพื้นที่ยังไม่ให้ความสำคัญในการมีส่วนร่วมจัดทำแผนเท่าที่ควร
- ยังไม่มีการดำเนินการตามแผนทั้งหมด และยังไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้

๓. กิจกรรม...

แบบ ปค. ๑
(แผ่นที่ ๒/ร)

๓. กิจกรรมงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - งานป้องกันฯ ภัยธรรมชาติปัจจุบันเกิดขึ้นได้มากและเกิดขึ้นบ่อย เช่น อุทกภัย ภัยแล้ง โรคระบาด ทางทะเล
 - อุบัติเหตุทางถนนมีจำนวนสูงขึ้นเนื่องจากมีผู้ใช้รถมากขึ้น และมีสำนักงานที่ตั้งอยู่ติดกับถนนสายหลัก
 - เจ้าหน้าที่ และอุปกรณ์ที่จำเป็นในการให้ความช่วยเหลือยังมีไม่พอ
๔. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
 - การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
 - มีการโอนย้ายไปปฏิบัติหน้าที่ที่อื่นบ่อย จึงขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน
 - กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา
๕. กิจกรรมด้านนิติการ
 - สภาพเศรษฐกิจ การเมือง ระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา
 - ประชาชนในพื้นที่มีการช่วยเหลือเกื้อกูลกันน้อยลง ส่งผลให้ประชาชนเห็นแก่ประโยชน์ส่วนตนมากขึ้น
 - ข้าราชการ ผู้รับผิดชอบไม่ได้รับการฝึกอบรมความรู้ด้านกฎหมาย
๖. กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน (งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์)
 - ผู้สูงอายุมีจำนวนมากขึ้น และมีการย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน
 - การจ่ายเงินยังเป็นเงินสดจึงเกิดความเสี่ยงแก่เจ้าหน้าที่นำไปจ่ายเบี้ย
๗. กิจกรรมด้านสารบรรณสำนักปลัด
 - เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการรับ-ส่งหนังสือราชการ
 - การจัดเก็บหนังสือเข้าแฟ้มยังไม่มี ความชัดเจน
 - การติดตามข้อมูลข่าวสารราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทางระบบอินเทอร์เน็ต และทางสื่อโซเชียล เช่น Line Face book ยังไม่ต่อเนื่อง
๘. กิจกรรมการจัดทำแผนผังสำนักงานเทศบาล
 - ยังไม่มีการจัดทำแผนผังการจัดสำนักงานอย่างชัดเจน

๒. กองช่าง ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๔ กิจกรรม คือ

๙. กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร
 - การทำประชาวิจารณ์ ก่อนมีการก่อสร้าง ตรวจสอบผลกระทบที่จะตามมา
๑๐. กิจกรรมการประมาณราคาในการก่อสร้าง
 - ราคาากลางค่าวัสดุก่อสร้างที่นำมาใช้อ้างอิงในการคำนวณราคาก่อสร้าง ยังไม่สมบูรณ์ และเป็นจริงตามราคาที่กำหนด
๑๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
 - ขาดบุคลากรไม่มีความชำนาญในงานที่ปฏิบัติ เช่น งานขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะ งานระบบประปา ทำให้ปฏิบัติงานล่าช้า

๑๒. กิจกรรม...

แบบ ปค. ๑

(แผ่นที่ ๓ / ๗)

๑๒. กิจกรรมการกองช่าง

- การปฏิบัติงานตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เว้นแต่ ข้อ ๗ และ ข้อ ๑๐ ให้ใช้บังคับ เมื่อพ้นกำหนดเก้าสิบวันนับแต่วันประกาศในราชกิจจานุเบกษา แต่ยังไม่สมบูรณ์เพียงพอ และต่อเนื่องจากการนำเสนอในระบบสารสนเทศมาใช้ประสานงานกับทุกส่วนงาน เพื่อให้เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา

๓. กองคลัง ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๔ กิจกรรม คือ

๑๓. งานด้านการเงินและบัญชี

- การจัดทำฎีกาบัญชีรายรับ รายจ่าย การบันทึกข้อมูลการเงินและบัญชียังมีความผิดพลาดในบางรายการ

- การตีความกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ยังมีความผิดพลาดคาดเคลื่อน ทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๑๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- กระบวนการขั้นตอนซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สินยังต้องมีความชัดเจนและให้เหมาะสม

๑๕. งานพัฒนารายได้

- ผู้เสียภาษีชำระภาษีตามกำหนดล่าช้า

- บุคลากรยังขาดความรู้ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดโครงการอบรม

พัฒนา เพื่อการนำความรู้มาพัฒนาปรับปรุงให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานอย่างเคร่งครัด

๑๖. งานธุรการกองคลัง

- ตรวจสอบฎีกาของหน่วยงานผู้เบิกต้องใช้ระยะเวลาเพื่อตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกเงินจ่ายตามบัญชีมาตรฐาน ที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. (E-Laas) บางครั้งงานเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาตรวจฎีกาน้อยเกิดความผิดพลาดขึ้นได้

- การปฏิบัติงานตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เว้นแต่ข้อ ๗ และ ข้อ ๑๐ ให้ใช้บังคับเมื่อพ้นกำหนดเก้าสิบวันนับแต่วันประกาศในราชกิจจานุเบกษา แต่ยังไม่สมบูรณ์เพียงพอและต่อเนื่องจากการนำเสนอในระบบสารสนเทศมาใช้ประสานงานกับทุกส่วนงาน เพื่อให้เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา

๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๑๗. กิจกรรมลดปริมาณขยะมูลฝอยสิ่งปฏิกูลและการจัดการขยะ

- ปริมาณขยะมีมากขึ้น

- ประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้งทำให้ ส่งกลิ่นเหม็นรบกวน

- ประชาชนยังขาดความรู้ในการคัดแยกขยะที่ถูกวิธี

๑๘. การกิจ การขาดแคลนบุคลากร

- บุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอาจทำให้เกิด ความเสียหายต่อราชการ หรือปฏิบัติงานล่าช้าไปบ้าง

๑๙. การควบคุม...

แบบ ปค. ๑

(แผ่นที่ ๔ / ๗)

๑๙. การควบคุมติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด ๑๙)

- ปัญหาโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด ๑๙) ระบาดในพื้นที่ใกล้เคียง เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันโรคติดต่อ

- การเดินทาง และการติดต่อสื่อสาร กับบุคคลนอกพื้นที่ที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดโรค
- การปฏิบัติงานของ บุคลากรไม่ตรงสายงาน ทำให้เกิดความผิดพลาดได้

๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๔ กิจกรรม คือ

๒๐. งานธุรการกองการศึกษา

- หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนรายงานสรุปผลการดำเนินงาน และใช้จ่ายของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าไม่ตามกำหนดเวลา

๒๑. กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย

- ครู/ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ซึ่งมีความสำคัญในการเบิกจ่ายงบประมาณ

- ครูผู้สอนต้องยังขาดทักษะการสอนและการศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม

๒๒. งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ/งานพัสดุ /งานบัญชี

- เจ้าหน้าที่ไม่เคยเข้ารับการอบรม ไม่มีความชำนาญเท่าที่ควร ในการนำระเบียบกฎหมายมาใช้ในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องแม่นยำได้

๒๓. งานกีฬาและนันทนาการ

- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านกีฬา

- ยังไม่มีสถานที่สำหรับให้เด็กและเยาวชน ประชาชนได้ใช้ในการเล่นกีฬา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัด ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๘ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคม

- ข้าราชการ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบควรจัดการประชุมเพื่อชี้แจงต่อเนื่องให้ประชาชนในพื้นที่ได้มีความรู้ความเข้าใจ และตระหนักเห็นความสำคัญในการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนา โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน

- ให้คำปรึกษาเผยแพร่และประชาสัมพันธ์

๒. งานด้านงบประมาณการจัดทำแผนการดำเนินงาน ประจำปี ๒๕๖๔

- ต้องมีการจัดทำแผนการดำเนินงานทุกปี เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ มีการวางแผนก่อนการดำเนินงานทุกครั้ง และเพื่อเสนอให้กองคลังทราบเพื่อให้กองคลังจะได้รายงานเรื่องงบประมาณที่จัดสรรมาเบิกจ่ายได้ทันเวลาและเป็นไปตามแผนที่วางไว้

แบบ ปค. ๑

(แผ่นที่ ๕ /๗)

๓. กิจกรรมงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ควรเพิ่มจำนวนเจ้าหน้าที่ในงานให้เหมาะสม

- จัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์ที่มีความจำเป็นในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยให้ครบทุกภารกิจงานเพื่อให้การช่วยเหลือเป็นไปด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง เพื่อลดความสูญเสีย และความเสียหายอย่างมีประสิทธิภาพ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมให้มีความรู้ ความเข้าใจในภารกิจงานที่ถูกต้อง มีมาตรฐานสากล

๔. ด้านการบริหารงานบุคคล

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง

- ควรรับ-โอนย้ายพนักงานเทศบาลแทนเจ้าหน้าที่ที่ได้โอนย้ายไปที่อื่น โดยเร็ว เพื่อให้การทำงานมีความต่อเนื่องสนองรับนโยบายของทางราชการ

๕. ภารกิจงานด้านนิติการ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมด้านกฎหมายมากขึ้น และต่อเนื่อง

๖. งานพัฒนาชุมชน (งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์)

- รมรงค์ประชาสัมพันธ์ในหมู่บ้าน ชุมชนอย่างต่อเนื่อง

- การเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพโดยระบบออนไลน์ผ่านธนาคารให้แก่ผู้มีสิทธิ์คงมีเฉพาะบางรายเท่านั้น ยังไม่สามารถดำเนินการได้ครบทั้งหมด

๗. งานด้านสารบรรณสำนักปลัด

- ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่าย ให้กับผู้รับผิดชอบทันที

- จัดเก็บหนังสือเข้าแฟ้มมีการแยกหนังสือให้ชัดเจน

- ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทางระบบอินเทอร์เน็ต และทางสื่อโซเชียลออนไลน์ เช่น Line Face book ทุกวัน

๘. การจัดทำแผนผังสำนักงานเทศบาล

- จัดให้มีการจัดทำแผนผัง การจัดสำนักงานอย่างชัดเจนเพื่อง่ายต่อการติดต่อประสานงานของประชาชน หรือบุคคลภายนอก

๒. กองช่าง ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๔ กิจกรรม คือ

๙. งานออกแบบและควบคุมอาคาร

- อาคารหรือโรงงานขนาดใหญ่ของภาคเอกชนที่ก่อสร้างนำพื้นที่ ควรมีการทำประชาวิจารณ์ก่อนมีการก่อสร้าง และต้องมีกฎหมายหรือ พรบ.ควบคุมดูแล

๑๐. การประมาณราคาในการก่อสร้างราคากลางค่าวัสดุที่นำมาใช้อ้างอิงในการคำนวณราคา ค่าก่อสร้างบางรายการที่ไม่มีในสำนักงานดัชนีการค้า สนง.พาณิชย์จังหวัดพะเยา ได้ทำการสืบราคาจากร้านค้า ในท้องถิ่น ๒-๓ ร้านค้าแล้วเลือกจากราคาร้านค้าที่ถูกที่สุด

แบบ ปค. ๑

(แผ่นที่ ๖ / ๗)

๑๑. การควบคุมงานก่อสร้าง

- ส่งบุคลากรเข้าอบรมพัฒนา/หรือศึกษาต่อ
- ทำหนังสือขอยืมตัวบุคลากรจากหน่วยงานอื่นที่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานนั้นๆ

ในงานที่เกินขีดความสามารถของบุคลากร ใน ทต.ศรีถ้อย บรรจุเจ้าหน้าที่งานระบบประปา และงานไฟฟ้า

๑๒. งานธุรการกองช่าง สรรหาบุคลากร เจ้าหน้าที่เฉพาะตำแหน่ง ที่เกี่ยวข้องมาดำรงตำแหน่ง

๓. กองคลัง ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๔ กิจกรรม คือ

๑๓. งานด้านการเงินและบัญชี

- เร่งรัดการเตรียมความพร้อม ด้านบุคลากรเฉพาะตำแหน่ง เพื่อบรรจุแต่งตั้งโดยเร็ว
- กำชับรักษาวินัยการเงิน การคลังอย่างเคร่งครัดให้เจ้าหน้าที่และผู้จัดทำฎีกา บันทึกข้อมูล

ด้านการเงินและบัญชี การทำบัญชีรายรับ

- รายจ่าย ให้ทำด้วย ความรอบคอบ ถูกต้องเรียบร้อย สามารถตรวจสอบได้
- การเตรียมความพร้อมให้บุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมตามโครงการและพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น

เพื่อให้สอดคล้องตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาปรับใช้เพื่อลดกระบวนการขั้นตอนวิธีการช่วยลดปริมาณงานและค่าใช้จ่ายเกิดความคุ้มค่าให้แก่องค์กร รวมทั้งการติดตามข้อมูลข่าวสารกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินอยู่เสมอ

๑๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จัดทำกระบวนการขั้นตอนการบำรุงรักษาซ่อมแซมทรัพย์สินให้มีความชัดเจนมีเจ้าหน้าที่คอยดูแลบำรุงรักษาทรัพย์สิน และจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน-งบทะเบียนทรัพย์สิน

๑๕. งานพัฒนารายได้

- ออกหนังสือติดตามเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี
- ควรมีการบริหารจัดการเรื่องการจัดสรรงบประมาณด้านพัฒนาบุคลากรเข้าฝึกอบรม

ตามโครงการที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดขึ้นตามความเหมาะสม

๑๖. งานธุรการกองคลัง

- เร่งรัดดำเนินการจัดหาบุคลากรเจ้าหน้าที่เฉพาะตำแหน่งที่เกี่ยวข้องมาดำรงตำแหน่งโดยเร็ว
- การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้

ในการจัดหาระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ให้ถูกต้องตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑๗. กิจกรรมลดปริมาณขยะมูลฝอยสิ่งปฏิกูลและการจัดการขยะ

- รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง
- อบรมให้ความรู้ใน การคัดแยกขยะ และ นำขยะ ไปใช้ประโยชน์ เพื่อลดปริมาณขยะ
- รมรณรงค์ให้ประชาชน ลด ละ เลิก การใช้โฟม และ ถุงพลาสติก
- สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักโรคต่างๆ ที่มากับขยะ

๑๘. การกิจ การขาดแคลนบุคลากร ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม จัดลำดับความสำคัญ ของงานและดำเนินการตามแผนการปฏิบัติงานในแต่ละปี

แบบ ปค. ๑

(แผ่นที่ ๗๗ / ๗๗)

๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๔ กิจกรรม คือ

๑๙. การควบคุมติดเชื้อไวรัส โควิด ๒๐๑๙ (โควิด ๑๙)

- ออกประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ให้มีความรู้ในสถานการณ์การเกิดโรคระบาด การใช้ชีวิตประจำวันที่ต้อง รวมทั้งการป้องกัน การเกิดโรคต่างๆ

- มีการติดตามผู้ที่ไม่ได้รับการฉีดวัคซีน

- มีการควบคุมผู้ที่เดินทางเข้าพื้นที่ ไม่ให้เกิดการติดเชื้อโรคในพื้นที่

๒๐. งานธุรการกองการศึกษา

- กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณเช่นโครงการอาหารกลางวันให้รายงานสิ้นภาคเรียนแต่ละครั้ง

- แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน

๒๑. กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย

- จัดส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

- ทำการประเมินภายในสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง

๒๒. งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ/งานพัสดุ /งานบัญชี ศึกษากฎหมายข้อระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ รวมถึงการทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจากโครงการในรอบที่ผ่านมาเพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไขงานที่กำลังดำเนินการในปัจจุบัน

๒๓. งานกีฬาและนันทนาการ

- ควรสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ในด้านกีฬา

- ควรจัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่ชุมชน แต่ละชุมชน

- ควรหาสถานที่เพื่อใช้เป็นลานกีฬาของเทศบาล

แบบ ปค. ๔
(แผ่นที่ ๑/๑๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดเทศบาล - จัดให้มีโครงการองค์กร สายบังคับบัญชา ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล - กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน - แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนารักขาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน - แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน กองช่าง เทศบาลตำบลศรีถ้อยมีหน่วยงานย่อย ๔ ส่วนงานกองช่าง มีขอบเขตการทำงานดังต่อไปนี้ ๑. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน ๒. งานก่อสร้างและออกแบบควบคุมอาคาร ๓. งานสาธารณูปโภค สาธารณูปการ ๔. งานผังเมือง รวมทั้งงานบำรุงรักษาอาคาร งานสถานที่ งานสำรวจงานไฟฟ้าสาธารณะและงานอื่นๆ ตามโครงสร้างจากการปฏิบัติงานดังกล่าว มีหลายโครงการที่ส่งผลกระทบต่อซึ่งเกิดจากระบบ ทางเศรษฐกิจส่งผลต่อการปฏิบัติงาน ดังนี้	สำนักปลัดเทศบาล ผู้บริหารของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ให้ความสำคัญกับการแบ่งส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร อีกทั้งยังมีกำหนดโครงสร้างหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อสอบทานระบบควบคุมภายใน ได้อย่างอิสระไม่ขึ้นกับอำนาจบริหารการกระจายงานไปสู่ผู้ปฏิบัติงาน อย่างเป็นระบบมีการพัฒนาบุคลากร โดยจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาศักยภาพที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ข้อสรุป เทศบาลตำบลศรีถ้อย มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังคงพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่ กองช่าง การดำเนินการตามขอบเขตทั้ง ๔ ประการมีประสิทธิภาพเป็นไปตามนโยบาย เป้าหมายพอสมควรจากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. ๕) พบว่า กิจกรรมการออกแบบและประมาณการราคามีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทย และมีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนพบความเสี่ยง เกี่ยวกับวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่องทำให้การประมาณ

แบบ ปค. ๕
(แผ่นที่ ๒/๑๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>งานออกแบบและประมาณการราคา</u> เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ - ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และมีการ ปรับอัตราค่า F ทำให้การประมาณการ ไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความ คาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริง ทำให้มีการแข่งขันจากผู้รับจ้างน้อยราย - ราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้า ในการหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณราคา - ร้านขายวัสดุไม่ให้ความร่วมมือในการกรอกข้อมูลราคา ของร้านค้า <u>กองคลัง</u> <u>งานด้านการเงินและบัญชี</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการจัดทำฎีกาบัญชีรายรับ-รายจ่ายการบันทึก ข้อมูลการเงินยังผิดพลาดและการตีความกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องยังมีข้อผิดพลาดจากการขาดบุคลากร เฉพาะตำแหน่งและขาดการเข้าร่วมอบรมโครงการ ที่เกี่ยวข้อง <u>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในงานจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	การไม่ตรงตามเป้าหมายหรือเกิดความ คาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริง ทำให้มีการแข่งขัน จากผู้รับจ้างน้อยรายและราคาบางรายการไม่ปรากฏ ในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหา ข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการ คิดประมาณการราคา <u>ข้อสรุป</u> การปฏิบัติงานมีการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชา และผู้บริหาร งานก่อสร้างและออกแบบควบคุมอาคาร ขนาดใหญ่ของเอกชน ที่ก่อสร้างในพื้นที่ สามารถทำการ ตรวจสอบและควบคุมได้ ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ บังคับใช้ <u>กองคลัง</u> กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายใน ตามประกาศ เทศบาลตำบลศรีถ้อย เรื่อง โครงสร้างส่วนราชการของเทศบาลตำบล ศรีถ้อย ลงวันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ กองคลังมีภารกิจ แบ่งส่วนราชการภายใน ออกเป็น ๔ งานคือ (๑) งานการเงินและบัญชี (๒) งานพัฒนารายได้ (๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๔) งานธุรการ

แบบ ปค. ๔
(แผ่นที่ ๓/๑๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>งานพัฒนารายได้</u> เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ต้องจดทะเบียนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามที่กำหนด <u>งานธุรการ</u> - การปฏิบัติงานสารบรรณได้ปฏิบัติงานตามระเบียบสำนักฯ แต่ยังไม่สมบูรณ์เพียงพอเนื่องจากยังพบข้อบกพร่อง บางรายการการพิมพ์และงานตรวจทานงานยังไม่ถูกต้องครบถ้วนในแบบฟอร์มเนื้อหา การพิมพ์ตกหล่นซึ่งต้องปรับปรุงต่อไป	โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ผลการประเมินพบว่า - งานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เพียงพอกับฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณแต่ละปีและขาดบุคคลากรเฉพาะตำแหน่ง - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงในการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วนมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคและข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน - งานพัฒนารายได้ ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป - งานธุรการ การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุม มีภารกิจแบ่งส่วนราชการภายในที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ <u>ข้อสรุป</u> กองคลัง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน ให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ

แบบ ปค. ๔
(แผ่นที่ ๔/๑๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง และไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากร เข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ และทักษะในงานที่ได้รับ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ในภาพรวม มีความเหมาะสม และมีส่วนที่ทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ จำนวน ๓ กิจกรรม ๑. การกักกันโรคขาดแคลนบุคลากร ๒. การควบคุมติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด ๑๙) ๓. กิจกรรมลดปริมาณขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูลและการจัดการขยะ ข้อสรุป อย่างไรก็ตามการปฏิบัติหน้าที่ในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการกิจเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในข้อกฎหมาย ระเบียบหลักเกณฑ์ หรือแนวทางต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข เพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา รวมทั้งยังขาดวัสดุ - อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ ที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ส่งผลให้กิจกรรมยังคงมีความเสี่ยงไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ทำให้มีเรื่องที่ต้องกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในปีถัดไป ดังนี้ ๑. การกักกันโรคขาดแคลนบุคลากร ๒. การควบคุมติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด ๑๙) กิจกรรมลดปริมาณขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูลและการจัดการขยะ
กองการศึกษา กองการศึกษา มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารการศึกษาและพัฒนา การศึกษา ทั้งการศึกษาในระบบการศึกษาและการศึกษานอกระบบการศึกษา เช่น การจัดการศึกษาปฐมวัย โดยให้งานธุรการ งานการเจ้าหน้าที่ งานบริหารวิชาการ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานศึกษานิเทศก์งาน งานการศึกษาปฐมวัย ส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม งานกีฬาและนันทนาการ และงานอื่นๆ	กองการศึกษา กองการศึกษาได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมงานภายใน โดยแบ่งภารกิจออกเป็น ๕ งาน ดังนี้ ๑. งานธุรการ ๒. งานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย ๓. งานกีฬาและนันทนาการ ๔. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๕. งานการเงิน งานเบิกจ่ายงบประมาณ เงินอุดหนุน / งานพัสดุ

แบบ ปค. ๔

(แผ่นที่ ๕/๑๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
หรือตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้บังคับบัญชา พนักงาน และลูกจ้าง และรับผิดชอบปฏิบัติงานกองการศึกษา - สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ ขาดพนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ตรงกับสายงานโดยตรง สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอกคือการเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม - ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	สำนักปลัด มีการกำหนดวัตถุประสงค์การพัฒนาเทศบาลตำบลศรีถ้อย เพื่อสนองรับนโยบายของผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่ดำเนินการสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อให้การทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของเทศบาลศรีถ้อย อาทิ การกิจด้านบุคคล, งานสารบรรณ, แผนพัฒนาท้องถิ่น, โรคระบาด, งบประมาณ บุคลากร ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน และมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล สามารถลดความเสี่ยงที่ไม่ตรงไปตรงมาได้ ข้อสรุป เทศบาลตำบลศรีถ้อย มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องเชื่อมโยงกันโดยคำนึงสภาพแวดล้อมภายนอกและปัจจัยภายใน

แบบ ปค. ๔
(แผ่นที่ ๖/๑๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์การทำงานทุกโครงการ ให้สอดคล้องกับนโยบาย เป้าหมาย วัตถุประสงค์ ขององค์กรโดยรวม คือมีการกำหนดแผนงานแล้วทำการสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา ค่าก่อสร้าง โดยมีการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชา และผู้บริหาร แต่ยังมีจุดอ่อน ดังนี้ - จำนวนเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ใช้วิธีเปรียบเทียบราคาวัสดุก่อสร้างทุกๆเดือน หากรายการที่ไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด ให้เจ้าหน้าที่สืบราคาจากห้างร้านที่อยู่ในพื้นที่ - ร้านขายวัสดุไม่ให้ความร่วมมือในการให้ราคา เพื่อเปรียบเทียบ - สภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้าง ไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง กองคลัง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจ ที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน - งานการเงินและบัญชี การประเมินความเสี่ยง พบว่า ไม่มีพื้นที่หรือสถานที่ เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณ แต่ละปีและขาดบุคลากรเฉพาะตำแหน่ง - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างมีปริมาณจำนวนมากทุกส่วนราชการ ด้วยข้อจำกัดในห้วงเวลาให้ทันและกระชับต้องละเอียดรอบคอบ	กองช่าง งานด้านการออกแบบโครงสร้าง ที่ต้องการความปลอดภัย มั่นคงแข็งแรงได้มีการประสานงานกับหน่วยงานราชการอื่นๆ เพื่อให้คำปรึกษาตรวจสอบแบบการก่อสร้าง เช่น สำนักงานโยธาธิการ และผังเมืองจังหวัดพะเยา และสำนักงานแขวงทางหลวง ชนบทพะเยาเป็นผู้ตรวจสอบและแนะนำให้คำปรึกษา ในการออกแบบโครงการก่อสร้าง ส่วนงานก่อสร้าง และออกแบบควบคุมอาคารขนาดใหญ่ของเอกชน ที่ก่อสร้างในพื้นที่สามารถทำการตรวจสอบและควบคุมได้ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ บังคับใช้ ข้อสรุป การทำงานสอดคล้องกับนโยบาย เป้าหมายวัตถุประสงค์ ขององค์กรโดยรวม กองคลัง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุม ทุกด้านมากขึ้น เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงาน ที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วน ในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ข้อสรุป มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน

แบบ ปค. ๔
(แผ่นที่ ๗/๑๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใช้ใหม่อยู่เสมอ - ไม่มีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ - งานพัฒนารายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ในส่วนงานแผนที่ภาษี มีแผนแม่บทเสร็จแล้วยังอยู่ระหว่างดำเนิน จัดทำแผนที่แม่บท ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - งานธุรการ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดทักษะในการปฏิบัติงาน ยังไม่ได้รับการศึกษาอบรมในกิจกรรมด้านงานสารบรรณ บางครั้งนำเสนอหนังสือต่อผู้บริหารล่าช้า และใช้ระยะเวลาที่กระชั้นชิดทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และระเบียบที่ออกบังคับใช้โดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ มาบูรณาการปรับใช้และอุปกรณ์ที่นำเข้าสู่สารสนเทศ ที่ต้องใช้งบประมาณเพิ่มเพื่อรองรับกับระเบียบข้อบังคับใหม่เช่น ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน กิจกรรม โครงการต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยง อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงเหมาะสม	ผลการประเมิน/ข้อสรุป กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันและมีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม เป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตตามปัจจัยต่างๆ ข้อสรุป อย่างไรก็ตามยังมีงานและกิจกรรมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่ยังมีความเสี่ยงในการทำงานซึ่งต้องปรับปรุงต่อไป

แบบ ปค. ๔
(แผ่นที่ ๘/๑๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา - งานธุรการ หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงาน และการใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณล่าช้า - งานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย กิจกรรมด้านการบริหารและงานวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาพบว่าบุคลากรยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา - งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ งานพัสดุและบัญชี บุคลากรที่จัดทำงานด้านการเงิน / บัญชีและพัสดุ ยังขาดความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและพัสดุ - งานกีฬาและนันทนาการ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดการแข่งขันกีฬา และการส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬา ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริงและประหยัด	กองการศึกษา กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ ดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จหากเป็นโครงการ ที่ดำเนินการตลอดปีเช่นอาหารกลางวัน(โรงเรียน) ให้รายงานผลหลังสิ้นภาคการศึกษา - จัดส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการอบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านแผนและหลักสูตรอื่นๆ - ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอรวมถึงทบทวนปัญหาที่เกิดขึ้นที่ผ่านมาเพื่อนำมา เป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ถูกต้องในอนาคตต่อไป - สรรหาบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญ เพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อมกีฬาต่าง ๆ ของเทศบาล ในการส่งเสริมเด็ก เยาวชน ประชาชนเข้าร่วม การแข่งขันกีฬาทุกประเภท
๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัด - มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหาร กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงาน ให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ - ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	สำนักปลัด เทศบาลตำบลศรีถ้อยมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงาน ที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้การดำเนินงาน มีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ใน วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผน ในการดำเนินงาน รวมถึงการนำเทคโนโลยี และระบบ INTERNET และ ทางสื่อโซเชียลออนไลน์ เช่น Line Face book , GooGle มาเป็นตัวช่วย โดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ

แบบ ปค. ๔

(แผ่นที่ ๙/๑๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง - ออกคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในส่วนงานออกแบบและประมาณราคา วัสดุก่อสร้างจากพาณิชย์จังหวัด - กำชับเจ้าหน้าที่ให้พยายามหาราคาจาก ร้านค้า เพื่อใช้ ประกอบการพิจารณาและใช้เปรียบเทียบการประมาณการ - ประชาสัมพันธ์กำหนดระยะเวลาก่อสร้างและกำหนดการตรวจรับงานจ้างให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง - กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานประสานงานกับประชาชนในพื้นที่ที่ดำเนินงานก่อสร้างอย่างสม่ำเสมอ - กำชับให้ผู้รับจ้างดำเนินงานก่อสร้างให้อยู่ภายในระยะเวลาตามสัญญาจ้าง กองคลัง <u>งานการเงินและบัญชี</u> - ให้เจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายศึกษาระบบทางการเงินใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ <u>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> - งานจัดซื้อจัดจ้างให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด - จัดทำทะเบียนทรัพย์สินที่เป็นปัจจุบัน	ข้อสรุป ในภาพรวม เทศบาลตำบลศรีถ้อยมีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่เกิดจากการควบคุมที่ดี ใช้นโยบาย ของผู้บริหารระเบียบหนังสือสั่งการ เป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนการปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง ที่กำหนด แต่ยังมีบางกิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน ไม่สามารถดำเนินการได้อย่างทั่วถึงหรือขจัดความเสี่ยง ให้หมดไป เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอก และบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด ทำให้มีกิจกรรมต้องปรับปรุงอยู่ กองช่าง กิจกรรมการการควบคุมมีการตรวจสอบการทำงานจากหน่วยงานต่างๆ รวมทั้งผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร และการมีส่วนร่วมของภาคประชาชนซึ่งแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการต่างๆ ในการตรวจงานโครงการก่อสร้างเพื่อให้โครงการถูกต้องตามระเบียบมาตรฐานงานก่อสร้างตามระเบียบงานควบคุมอาคาร และมาตรฐานงานผังเมือง ข้อสรุป สามารถดำเนินการได้เสร็จตามแผนที่กำหนดไว้สนองรับนโยบายของทางราชการ ทันต่อความต้องการของประชาชน กองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงโดยมีผู้ควบคุมดูแลจากผู้ อำนวย การ กอง คลัง ภายใต้ การ กำกับ จากผู้บังคับบัญชา

แบบ ปค. ๔

(แผ่นที่ ๑๐/๑๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>งานพัฒนารายได้</u> - มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีแม่บทให้เป็นปัจจุบัน <u>งานธุรการ</u> - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระบบหรือเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณด้วยระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ที่เป็นปัจจุบันตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้กิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	<u>ข้อสรุป</u> งบประมาณรายจ่ายประจำปีของเทศบาลตำบลศรีถ้อยมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และการทำหนังสือประชาสัมพันธ์การประกาศ การจัดซื้อจัดจ้างโดยผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลฯ เพื่อให้ประชาชนสะดวก สามารถตรวจสอบได้ และกิจกรรม/โครงการที่ไม่มีในแผน ก็สามารถเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงได้ตลอดทั้งปี เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ได้จริง <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามเคร่งครัด <u>ข้อสรุป</u> อย่างไรก็ตามยังมียางและกิจกรรมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่ยังต้องการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมต่อไป
<u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> <u>สำนักปลัด</u> มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	<u>สำนักปลัด</u> การจัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่มีความเหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งการกระจายข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ไปยังผู้เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึงผ่านสื่อกลางที่หลากหลายนอกจากนี้ยังมีแผนแม่บทเทคโนโลยี สารสนเทศ และการสื่อสาร <u>ข้อสรุป</u> เทศบาลตำบลศรีถ้อย ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสมทันกาลเวลา และเพียงพอเป็นแหล่งอ้างอิง ในการปฏิบัติงาน

แบบ ปค. ๔

(แผ่นที่ ๑๑/๑๕)

เทศบาลตำบลศรีด้อย อำเภอมะนัง จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง - จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง - จัดทำแผนการดำเนินงานของกองช่าง - ประสานงานกับกองคลังเรื่องระยะเวลาในการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงาน - ประสานงานกับผู้นำชุมชนเพื่อทราบความต้องการของชุมชนที่ถูกต้องเพื่อจะได้ไม่มีการแก้ไขแบบและประมาณการราคา - จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ทั้งระยะเวลาการเข้าดำเนินงาน ก่อสร้างให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ในพื้นที่ - ประชาสัมพันธ์กำหนดการตรวจรับงานก่อสร้างผ่านเสียงตามสาย - จัดทำหนังสือเตือนให้ผู้รับเหมาดำเนินการก่อสร้างให้แล้วเสร็จตามระยะเวลาในสัญญาจ้าง - การกำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ - การรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรคในการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น - ได้นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการได้ กองคลัง ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และปฏิบัติราชการ - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ	กองช่าง ได้มีการปฏิบัติงานตามคำสั่ง การดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้ มีการนำเข้าข้อมูลข่าวสารทางระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงานอย่าง เช่น ราคาากลาง ค่าวัสดุก่อสร้างประจำเดือนต่างๆ โดยใช้ราคาจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัด และใกล้เคียง มาประกอบการคำนวณราคากลางโครงการก่อสร้าง ข้อสรุป ปฏิบัติงาน ประสบผลสำเร็จระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ครอบคลุมด้านการสื่อสารทางอินเทอร์เน็ตยังมีประชาชนบางกลุ่มไม่รู้ต้องประชาสัมพันธ์การทำงานเพิ่มเติม กองคลัง ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูล การบันทึกข้อมูล เพื่อให้โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ ข้อสรุป การนำเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติ ปัจจุบันก่อให้เกิดการสื่อสารและการใช้ประโยชน์ จากการสื่อสารได้อย่างเต็มที่

แบบ ปค. ๔

(แผ่นที่ ๑๒/๑๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดินหรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็ว และทันต่อเหตุการณ์ - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกจ่ายพนักงานทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	และมีประสิทธิภาพช่วยให้ติดต่อสื่อสารระหว่างกัน อย่างสะดวกรวดเร็ว โดยใช้โทรศัพท์ คอมพิวเตอร์ หรือในรูปของ สิ่งพิมพ์ต่าง ๆ การจัดระบบข้อมูลข่าวสารจำนวนมากในแต่ละวันการติดต่อประสานหน่วยงานราชการและภายนอกเพิ่มความสะดว รวดเร็วเป็นระบบ และการวางแผนให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นต่อไป กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุม ทั้งกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร เช่น เว็บไซต์, Line, Facebook, จดหมายข่าว ข้อสรุป การสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม
๕.การติดตามและประเมินผล สำนักปลัด ๕.๑ องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด - หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และ/หรือ การประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๔
(แผ่นที่ ๑๓/๑๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนด วิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทานได้รับการพิจารณาและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขอย่างเหมาะสม กองช่าง มีการตรวจสอบการทำงานจากหน่วยงานต่าง ๆ รวมทั้งผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร ในการตรวจงาน โครงการก่อสร้าง เพื่อให้โครงการถูกต้องตามระเบียบ มาตรฐานงานก่อสร้าง ตามระเบียบงานควบคุมอาคาร และมาตรฐานงานผังเมือง การรายงานผลการปฏิบัติงาน ต่อผู้กำกับดูแลและผู้บังคับบัญชา กองคลัง - โครงการนิเทศงานและการติดตามการบริหารงาน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ ประจำปีงบประมาณ กองคลังจัดเตรียมความพร้อมหลักฐาน และเอกสารต่างๆเพื่อการรับตรวจสอบจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามด้วยระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางแก้ไขปรับปรุง ในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	- หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม ข้อสรุป การติดตามและประเมินผลควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กำหนด กองช่าง จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง เกี่ยวกับวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย เกิดความคาดเคลื่อน ต่อการปฏิบัติงาน ข้อสรุป การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับความเหมาะสม แต่ต้องมีการปรับปรุงแก้ไขปรับปรุงบ้างรายการ กองคลัง จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อน ในกิจกรรมงานการเงินและบัญชี กิจกรรมงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้นจึงต้องติดตามประเมินผล เป็นประจำทุกปี ข้อสรุป การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม แต่ต้องมีการปรับปรุงบางรายการ

แบบ ปค. ๔
(แผ่นที่ ๑๔/๑๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามผลความคุมภายในของการทำงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบควบคุม เพื่อให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่อง ต้องรีบดำเนินการแก้ไข	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ระบบการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก การรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารตามลำดับ เพื่อจักได้สั่งการและกำหนดไว้ในแผนดำเนินงานประจำปีต่อไป ข้อสรุป การติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง สร้างประสิทธิภาพในการทำงาน

ผลการประเมินโดยรวม ดังนี้

เทศบาลตำบลศรีถ้อย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย

๑. สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการเพิ่มทักษะ และความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๒. กิจกรรมการควบคุม ของสำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม และนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ต้องได้รับการปรับปรุงและเพิ่มเติม ได้แก่

- ตรวจสอบและทบทวนโครงการตามแผนพัฒนาเทศบาลและการติดตามประเมินผล/แผนชุมชน
- การป้องกันและระงับอัคคีภัย
- การพัฒนาบุคลากร
- การพัฒนาด้านงานสารบรรณในการใช้อินเตอร์เน็ตและทางสื่อโซเชียล
- การพัฒนาชุมชนงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์

กองช่างเทศบาลตำบลศรีถ้อย

งานออกแบบและประมาณการราคา เนื่องจากปริมาณงานของกองช่างมีจำนวน มากทำให้เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการให้บริการประชาชนได้ทันตามความต้องการ ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความคาดเคลื่อน และราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณราคา

แบบ ปค. ๔

(แผ่นที่ ๑๕/๑๕)

กองคลังเทศบาลตำบลศรีถ้อย

มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรงานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์
ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก ที่จะต้องดำเนินการวางระบบควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๔ งาน ประกอบด้วย

๑. งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาดบุคคลากร
เฉพาะตำแหน่งในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีและสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอในการจัดเก็บแฟ้ม
ฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก

๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก
ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย คำสั่ง
หนังสือสั่งการที่ออกมาใช้บังคับใหม่และสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์มีไม่เพียงพอ

๓. งานพัฒนารายได้ มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง
แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชน
บางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๔. งานธุรการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในการปฏิบัติงานให้มีความพร้อม
ด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศเพื่อรองรับ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖
และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งเจ้าหน้าที่ยังไม่ได้รับเข้ารับการฝึกอบรมระบบสารบรรณ
อิเล็กทรอนิกส์ให้ถูกต้องตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการบริหารจัดการงบประมาณสนับสนุน
ยังไม่มีผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง
เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมิน การควบคุมในปีต่อไป

ดาบตำรวจ



(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลตำบลศรีถ้อย

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม -การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่น/การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชน มีส่วนร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่น และสอดคล้อง กับความต้องการที่แท้จริง	-ประชาชนไม่ค่อย ให้ความสนใจ เท่าที่ควรในการ ประชุมประชาคม หมู่บ้าน/ตำบล เพื่อการจัดทำ แผนพัฒนา -การเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้การจัดสร งบประมาณเพิ่ม มากขึ้นกว่าเดิม ซึ่งไม่สอดคล้อง กับงบประมาณ ที่ตั้งไว้	-มีการประชาสัมพันธ์ ล่วงหน้าก่อนที่จะมีการ ประชุมประชาคมทุกครั้ง โดยส่งหนังสือราชการ ให้ผู้นำท้องที่คณะกรรมการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้ง ประชาสัมพันธ์ต่อ ให้ประชาชนได้รับทราบ ทุกครั้ง ให้ประชาชน เข้าร่วมในการแสดงความ คิดเห็นและมีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนเพื่อ ผลประโยชน์ของประชาชน โดยตรง	- มีการบันทึกรายงาน การประชุม ระบ รายชื่อผู้เข้าร่วมการ ประชุมในแต่ละครั้ง -มีคณะกรรมการ ประเมินและติดตาม แผน เพื่อติดตาม ผลการดำเนินการ - กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของแต่ละ ส่วนให้ชัดเจน และสอดคล้อง กับภารกิจและแผน	-ประชาชน ยังไม่ค่อยเข้าใจและ เห็นผลดีของการเข้า ร่วมการประชุม ประชาคม -การจัดตั้ง งบประมาณรายจ่าย ประจำปีไม่สามารถ จัดสรรงบประมาณ ตามแผนพัฒนา -แผนพัฒนามี โครงการจำนวนมาก และไม่สามารถแก้ไข ปัญหาตรงตามความ ต้องการของ ประชาชน	- ข้าราชการ เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบควรจัดการ ประชุมเพื่อชี้แจงต่อเนื่อง ให้ประชาชนในพื้นที่ ได้มีความรู้ความเข้าใจ และตระหนักเห็น ความสำคัญในการ มีส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น -ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนา โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน -ให้คำปรึกษาเผยแพร่ และประชาสัมพันธ์	สำนักปลัด เทศบาล -งาน วิเคราะห์ นโยบาย และแผน ๓๐ ก.ย ๖๕

แบบ ปค.๕
(แผ่นที่ ๒ /๒๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานด้านงบประมาณ - มีการจัดทำแผนการ ดำเนินงาน ประจำปี ๒๕๖๔ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงาน ให้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด - เพื่อให้การดำเนินงาน ที่มีแผนหลักการกระบวนกร ที่ชัดเจน	-การเปลี่ยนแปลง นโยบายในระดับ ผู้บริหารมีการ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา -ขาดการ ประสานงานที่ดี ทำให้การ วิเคราะห์งาน/ โครงการไม่เป็นไป ตามแผน ที่กำหนด	-มีแผนการดำเนินงาน ประจำปี ๒๕๖๔ โดย การจัดวางระบบการ ควบคุมภายในและมี กิจกรรมที่สอดคล้องกับ ภารกิจขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น. การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เช่น โครงการจัดเวที ประชาคม การจัดทำ แผนของทุกหมู่บ้าน ภายในเขตพื้นที่ของ เทศบาล	-การจัดทำแผน การดำเนินงาน ประจำปี ๒๕๖๔ โดยการจัดวางระบบ ควบคุมภายใน มีกิจกรรมที่ สอดคล้องกับภารกิจ ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ควรมีการดำเนินการ ตามแผนทั้งหมด และควรเป็นไป ตามแผนที่วางไว้	-ประชาชนในพื้นที่ ยังไม่ให้ความสำคัญ ในการ มีส่วนร่วม จัดทำแผนเท่าที่ควร -ยังไม่มีกร ดำเนินการตามแผน ทั้งหมด และยังไม่ เป็นไปตามแผน ที่วางไว้	-ต้องมีการจัดทำแผน การดำเนินงานทุกปี เพื่อให้การดำเนินงาน มีประสิทธิภาพมีการวางแผน ก่อนการดำเนินงานทุกครั้ง และเพื่อเสนอให้กองคลัง ทราบเพื่อให้กองคลัง จะได้รายงานเรื่อง งบประมาณที่จัดสรร มาเบิกจ่ายได้ทันเวลา และเป็นไปตามแผนที่วางไว้	สำนัก ปลัดเทศบาล -งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน ๓๐ ก.ย ๖๕

แบบ ปค.๕
(แผ่นที่ ๓/๒๕)

เทศบาลตำบลศรีด้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม -ภารกิจงานด้านป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ประกอบด้วย -งานป้องกันและการให้ความ ช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ - งานด้านกู้ชีพกู้ภัย - มีการตรวจเวรที่เข้มงวด กับเจ้าหน้าที่ ที่เข้าเวรประจำวัน วัตถุประสงค์ -เพื่อเป็นการควบคุมการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เข้าเวร ประจำวัน อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าในงาน ที่ทำให้ประชาชน ได้รับประโยชน์สูงสุด	-เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัยมีน้อย ไม่เพียงพอ ยังไม่สอดคล้อง กับการทำงาน ที่ได้รับมอบหมาย -วัสดุ อุปกรณ์ จำเป็นในภารกิจ งานมีไม่เพียงพอ -ในพื้นที่มีความ เสี่ยงภัยมาก เช่น ภัยธรรมชาติ อุบัติเหตุ อุบัติภัย	-มีการจัดทำคำสั่งผู้ตรวจ เวรยามประจำทุกวัน ทุกเดือน -มีการจัดจำนวน เจ้าหน้าที่เข้าเวรงาน ป้องกันฯ และงานกู้ชีพ กู้ภัยตลอด ๒๔ ชั่วโมง (ยังไม่มีที่เหมาะสม)	-มีเจ้าหน้าที่เข้าเวร ประจำศูนย์ปฏิบัติหน้าที่ ตามคำสั่งโดยเคร่งครัด โดยแยกการปฏิบัติหน้าที่ ออกเป็น ๒ ส่วน คือ - งานป้องกันฯปฏิบัติงาน บรรเทาให้ความช่วยเหลือ ประชาชน เช่น ภัยธรรมชาติ อุบัติภัย - งานกู้ชีพกู้ภัย ปฏิบัติงาน ให้ความช่วยเหลือเบื้องต้น เช่น อุบัติเหตุทางถนน นำผู้ป่วย ยากจน ผู้ยากไร้ ส่งโรงพยาบาล	-งานป้องกันฯ ภัยธรรมชาติปัจจุบัน เกิดขึ้นได้มาก และเกิดขึ้นบ่อย เช่น อุทกภัย ภัยแล้ง โรคระบาดทาง การเกษตร เป็นต้น -อุบัติเหตุ ทางถนน มีจำนวนมากขึ้นทุกวัน เนื่องจากมีผู้ใช้รถ มากขึ้น และมีที่ตั้ง อยู่ติดกับถนนสาย หลัก -เจ้าหน้าที่ และอุปกรณ์ที่จำเป็น ในการให้ความ ช่วยเหลือยังมีไม่พอ	-ควรเพิ่มจำนวนเจ้าหน้าที่ ในงานให้เหมาะสม -จัดซื้อวัสดุ-อุปกรณ์ที่มี ความจำเป็นในการให้ความ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย ให้ครบทุกภารกิจงานเพื่อ ให้การช่วยเหลือเป็นไปด้วย ความรวดเร็ว ถูกต้อง เพื่อลดความสูญเสีย และความเสียหายอย่างมี ประสิทธิภาพ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการศึกษาอบรม ให้มีความรู้ ความเข้าใจ ในภารกิจงานที่ต้อง มีมาตรฐานสากล	สำนักปลัด เทศบาล ๓๐ ก.ย ๖๕

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.ด้านบริหารงานบุคคล ด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาและเพิ่ม ประสิทธิภาพในหน่วยงาน ให้มีคุณภาพ	-การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไป ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี -มีการโอนย้าย ไปปฏิบัติ หน้าที่อื่น จึงทำให้ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่ว่าง ทำให้ขาดความต่อเนื่อง ในการปฏิบัติงาน -ไม่มีการปรับการบรรจุ เจ้าหน้าที่เพิ่มตามภารกิจ งานที่เพิ่มขึ้น -กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	-ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษ อบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติ อย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอด ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ -ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง ให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจ งานที่ปฏิบัติจริง -ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์การบริหาร งานบุคคลอยู่ตลอดเวลา	-ประชุมวางแผน การจัดทำกรอบ อัตรากำลัง -กำหนดกรอบ อัตรากำลังโดย คำนึงถึงความ จำเป็นและภาระ ค่าใช้จ่ายด้านการ บริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตาม กฎหมายกำหนด	-การบรรจุแต่งตั้ง ไม่เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี -มีการโอนย้ายไป ปฏิบัติหน้าที่ที่อื่นบ่อย จึงขาดความต่อเนื่อง ในการปฏิบัติงาน -กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง -ควรรับ-โอนย้ายพนักงาน เทศบาลแทนเจ้าหน้าที่ที่ ได้โอนย้ายไปที่อื่น โดยเร็ว เพื่อให้การทำงานมีความ ต่อเนื่องสนองรับนโยบาย ของทางราชการ	สำนักปลัด เทศบาล งานบริหาร งานบุคคล ๓๐ ก.ย ๖๕

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.งานนิติการ -ภารกิจงานด้านนิติการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงาน ด้านกฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัย ข้อกฎหมาย งานเรื่องราว ร้องเรียนร้องทุกข์ การแก้ไขปัญหา ให้กับประชาชนเป็นไปด้วย ความถูกต้องเรียบร้อย	สภาพเศรษฐกิจ สังคมวิถี การดำเนินชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ เปลี่ยนแปลงไปจากอดีต ต่างคนต่างรีบเร่งหาเงิน ช่วยเหลือครอบครัว การช่วยเหลือเกื้อกูลกัน ลดน้อยลง การแก่งแย่ง แข่งขันกันมีมากขึ้น จึงก่อให้เกิดปัญหาเรื่องเรียน กันมากขึ้น -สภาพเศรษฐกิจ การเมือง ระเบียบกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	-มีคำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย แต่งตั้งมอบหมาย ให้ทุกกอง/ส่วนราชการ ภายในมีหน้าที่รับผิดชอบ รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ -รับเรื่องร้องเรียนหลากหลาย ช่องทาง -สำนักงานเทศบาลฯ มีศูนย์รับเรื่องเดือดร้อน จากประชาชนในพื้นที่ อยู่หลายศูนย์ เช่น ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์, ศูนย์ดำรงธรรม เทศบาลฯ ศูนย์ยุติธรรมชุมชน ตำบลศรีถ้อย	-มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายงาน ให้แต่ละกอง/ ส่วนราชการ ชัดเจน -มีช่องทาง ให้ประชาชน สามารถร้องเรียน ได้หลากหลาย ช่องทางร่วม ทั้งทางโซเชียล มีเดียด้วย	- สภาพเศรษฐกิจ การเมือง ระเบียบ กฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา -ประชาชนในพื้นที่ มีการช่วยเหลือเกื้อกูล กันน้อยลง ส่งผลให้ ประชาชนเห็นแก่ ประโยชน์ส่วนตน มากขึ้น -ข้าราชการ ผู้รับผิดชอบไม่ได้รับ การฝึกอบรมความรู้ ด้านกฎหมาย	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม ด้านกฎหมายมากขึ้น และต่อเนื่อง	สำนักปลัด เทศบาล งานนิติการ ๓๐ ก.ย ๖๕

เทศบาลตำบลศรีด้อย อำเภอมะนัง จังหวัดยะลา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖.งานพัฒนาชุมชน -งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการ สวัสดิการเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ เป็นไปโดยรวดเร็ว เป็นธรรมถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	-ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ไม่คุ้นเคย กับระบบการจ่ายเงิน ผ่านระบบธนาคาร ทำให้เกิดปัญหา เมื่อต้องการเบิกเงิน จากธนาคาร เพื่อใช้จ่ายเงิน ระบบโอนเงินผ่านธนาคาร จึงไม่สอดคล้องกับบริบท ในพื้นที่	-จัดทำรายงานการจ่ายเงิน ต่อผู้บริหารในทุกๆเดือน -ประชาสัมพันธ์ส่งเสริม ให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์ รับเงินเบี้ยยังชีพโดย การโอนเข้าบัญชีธนาคาร -ระบบข้อมูลต่างๆ ตรงกับข้อมูล ในระบบสารสนเทศ กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	-สร้างความเข้าใจ กับประชาชน ในเรื่องความ ร่วมมือในชุมชน -รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ใน แต่ละหมู่บ้าน ในเขตพื้นที่อย่าง ต่อเนื่องทุกเดือน	-ผู้สูงอายุมีจำนวน มากขึ้น และมีการย้าย ที่อยู่บ่อย อาจเกิด ปัญหาในการรับ ลงทะเบียน -การจ่ายเงินยังเป็น เงินสดจึงเกิดความ เสี่ยงแก่เจ้าหน้าที่นำไป จ่ายเบี้ย	-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ในหมู่บ้าน ชุมชนอย่าง ต่อเนื่อง -การเบิกจ่ายเงิน สงเคราะห์เบี้ยยังชีพโดย ระบบโอนผ่านธนาคาร ให้แก่ผู้มีสิทธิ์คงมีเฉพาะ บางรายเท่านั้น ยังไม่ สามารถดำเนินการได้ครบ ทั้งหมด	สำนักปลัด เทศบาล งานพัฒนา ชุมชน ๓๐ ก.ย ๖๕

เทศบาลตำบลศรีด้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗.งานด้านสารบรรณ กิจกรรม -ระบบงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานธุรการ เกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้น ได้สะดวกรวดเร็ว	-การจัดเก็บเอกสาร การแยกประเภทหนังสือ ยังไม่เป็นระบบที่ถูกต้อง ไม่ตรงกับแฟ้มตามชื่อเรื่อง หนังสือ -การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ ต้องใช้เวลาานบางครั้ง ค้นหาไม่เจอ -ข้อมูลในคอมพิวเตอร์ บางอย่างยังไม่เป็นปัจจุบัน	-ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ให้มีความชัดเจน กรณีที่ เจ้าหน้าที่ไม่อยู่ให้ผู้ทำหน้าที่ แทนเพื่อไม่ให้งานหยุดชะงัก -เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ต้องติดตามและประสานงาน กับทุกส่วนงานเพื่อให้เกิด ความชัดเจนทันต่อเวลา -ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร ราชการจากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องทางระบบ อินเทอร์เน็ต และทางสื่อ โซเชียลออนไลน์ เช่น Line Face book ทุกวัน	-มีการติดตาม ตรวจสอบระบบ การปฏิบัติงานโดย หัวหน้าสำนักปลัด อย่างสม่ำเสมอ	-เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบในการรับ-ส่ง หนังสือราชการ -การจัดเก็บหนังสือ เข้าแฟ้มยังไม่มีความ ชัดเจน -การติดตามข้อมูล ข่าวสารราชการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทางระบบอินเทอร์เน็ต และทางสื่อโซเชียล ออนไลน์ เช่น Line Face book ยังไม่ต่อเนื่อง	-ลงทะเบียนรับหนังสือ ทุกฉบับและนำไปจ่าย ให้กับผู้รับผิดชอบทันที -จัดเก็บหนังสือเข้าแฟ้ม มีการแยกหนังสือให้ชัดเจน -ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร ราชการจากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องทางระบบ อินเทอร์เน็ต และทางสื่อ โซเชียลออนไลน์ เช่น Line Face book ทุกวัน	สำนักปลัด เทศบาล งานธุรการ ๓๐ ก.ย ๖๕

เทศบาลตำบลศรีอ้อย อำเภอมะนัง จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม -การจัดทำแผนผัง สำนักงานเทศบาล วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีความชัดเจน สะดวก เข้าใจง่าย ต่อประชาชน หรือจากหน่วยงาน ส่วนราชการอื่นที่ไม่ติดต่อ ขอรับบริการจากหน่วยงาน	ไม่มีการจัดทำแผนผัง และสถานที่ที่ติดแผนผัง	ไม่มีการจัดทำแผนผัง การจัดสำนักงานอย่างชัดเจน	-ควรมีการ จัดทำแผนผัง การจัดสำนักงาน อย่างชัดเจน	-ยังไม่มี การจัดทำแผนผัง การจัดสำนักงาน อย่างชัดเจน	-จัดให้มีการจัดทำแผนผัง การจัดสำนักงานอย่าง ชัดเจนเพื่อต่อการ ติดต่อประสานงาน ของประชาชน หรือบุคคลภายนอก	สำนักปลัด เทศบาล ตำบลศรีอ้อย งานธุรการ ๓๐ ก.ย ๖๔

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘.กิจกรรม -การจัดทำแผนผัง สำนักงานเทศบาล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เกิดความชัดเจน สะดวก เข้าใจง่าย ต่อประชาชน หรือจากหน่วยงาน ส่วนราชการอื่นที่มาติดต่อ ขอรับบริการจากหน่วยงาน	-ไม่มีการจัดทำแผนผัง และสถานที่ติดแผนผัง	-ไม่มีการจัดทำแผนผัง การจัดสำนักงานอย่างชัดเจน	-ควรมีการ จัดทำแผนผัง การจัดสำนักงาน อย่างชัดเจน	-ยังไม่มี การจัดทำแผนผัง การจัดสำนักงาน อย่างชัดเจน	-จัดให้มีการจัดทำแผนผัง การจัดสำนักงานอย่าง ชัดเจนเพื่อง่ายต่อการ ติดต่อประสานงาน ของประชาชน หรือบุคคลภายนอก	สำนักปลัด เทศบาล ตำบลศรีถ้อย งานธุรการ ๓๐ ก.ย ๖๕

แบบ ปค.๕
(แผ่นที่ ๙/๒๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙.กิจกรรม งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบ งานก่อสร้างถูกต้อง ตามหลักวิชาการ และมีประสิทธิภาพ ประหยัด งบประมาณของท้องถิ่น	การก่อสร้างต้องตรวจสอบ ผลกระทบที่จะตามมา	มีการทำประชาวิจารณ์ ก่อนมีการก่อสร้าง ตรวจสอบผลกระทบ ที่จะตามมา	การควบคุมสามารถ ทำได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ในช่องที่สอง	การทำประชาวิจารณ์ ก่อนมีการก่อสร้าง ตรวจสอบผลกระทบที่ จะตามมา	อาคารหรือโรงงาน ขนาดใหญ่ของ ภาคเอกชนที่ ก่อสร้างนำพื้นที่ ควรมีการทำประชา วิจารณ์ ก่อนมีการ ก่อสร้าง และต้องมี กฎหมายหรือ พรบ. ควบคุมดูแล	กองช่าง เทศบาล ตำบลศรีถ้อย ๓๐ ก.ย ๖๕

เทศบาลตำบลศรีด้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๐.กิจกรรม การประมาณราคา ในการก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การก่อสร้างถูกต้อง ตามแบบแปลนที่กำหนด เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของ โครงการ และให้ประชาชน ได้รับผลประโยชน์มากที่สุด	ราคากลางค่าวัสดุก่อสร้าง ที่นำมาใช้อ้างอิงในการ คำนวณราคาค่าก่อสร้าง มีการปรับตัวขึ้นลงอย่าง ต่อเนื่อง และมีการปรับอัตรา ค่า F ทำให้การประมาณการ ไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความ คาดเคลื่อน ราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ	มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการกำหนด ราคากลาง	การจัดทำรายการ ประกอบการจัดทำ รายการประกอบ การจัดทำรายการ ประกอบการสืบราคา วัสดุในท้องถิ่น และราคาพาณิชย์จังหวัด มาประกอบใช้	ราคากลางค่าวัสดุ ก่อสร้างที่นำมาใช้อ้างอิง ในการคำนวณราคาค่า ก่อสร้าง ยังไม่สมบูรณ์ และเป็นจริงตามราคา ที่กำหนด	ราคากลางค่าวัสดุ ที่นำมาใช้อ้างอิง ในการคำนวณราคา ค่าก่อสร้างบางรายการ ที่ไม่มีในสำนักงานดัชนี การค้า สนง.พาณิชย์ จังหวัดพะเยา ได้ทำการสืบราคา จากร้านค้าในท้องถิ่น ๒-๓ ร้านค้าแล้วเลือกจาก ราคาร้านค้าที่ถูกที่สุด	กองช่าง เทศบาล ตำบล ศรีด้อย ๓๐ ก.ย ๖๔

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑.กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การก่อสร้างถูกต้อง ตามแบบแปลนที่กำหนด เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของโครงการและให้ประชาชน ได้รับผลประโยชน์มากที่สุด	การควบคุม งานก่อสร้าง บางโครงการ ไม่มีบุคลากร ในงานที่ปฏิบัติ เช่น งานระบบประปา งานขยายเขตไฟฟ้า สาธารณะ	ศึกษาวิธีการเกี่ยวกับ การควบคุมงานก่อสร้าง ส่งบุคลากรไม่มีความ ชำนาญในงานที่ปฏิบัติงาน เข้าอบรม/สอบถาม หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น งานระบบประปา งานขยายเขตไฟฟ้า สาธารณะ	การควบคุมงาน ก่อสร้าง ยังมีอยู่ แต่ไม่มีความชำนาญ พอในงานที่ปฏิบัติ	ขาดบุคลากรไม่มีความ ชำนาญ ในงานที่ปฏิบัติ เช่น งานระบบประปา งานขยายเขตไฟฟ้า สาธารณะ ทำให้ปฏิบัติงานล่าช้า	ส่งบุคลากรเข้าอบรมพัฒนา/ หรือศึกษาต่อ -ทำหนังสือขอยืมตัวบุคลากร จากหน่วยงานอื่นที่มีความ ชำนาญในการปฏิบัติงานนั้นๆ ในงานที่เกินขีดความสามารถ ของบุคลากร ใน ทต.ศรีถ้อย -บรรจุเจ้าหน้าที่งานระบบ ประปา และงานไฟฟ้า	กองช่างเทศบาล ตำบลศรีถ้อย ๓๐ ก.ย ๖๕

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๒.กิจกรรม -งานธุรการ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การรับ-ส่งหนังสือราชการ เป็นไปตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๖๒และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ - เพื่อรองรับและสนับสนุน การปฏิบัติงานสารบรรณ ด้วยระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์	-ไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านเฉพาะ ตำแหน่ง/หรือ มอบหมายให้ ปฏิบัติงาน ที่ไม่ใช่ เฉพาะตำแหน่ง ด้านการปฏิบัติงาน ธุรการ ระบบสาร บรรณอิเล็กทรอนิกส์	-มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้ปฏิบัติหน้าที่ ที่ได้รับให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง -ทะเบียนการรับ-ส่ง หนังสือราชการ ด้วยกระดาษ	-ถือปฏิบัติตาม ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	-การปฏิบัติงานตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ใช้บังคับตั้งแต่ วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เว้นแต่ ข้อ ๗ และข้อ ๑๐ ให้ใช้บังคับ เมื่อพ้นกำหนดเก้าสิบวัน นับแต่วัน ประกาศในราชกิจจานุเบกษา แต่ยังไม่สมบูรณ์เพียงพอและต่อเนื่อง จากการนำเสนอ ในระบบสารสนเทศ มาใช้ประสานงาน กับทุกส่วนงาน เพื่อให้เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา	-สรรหาบุคลากร เจ้าหน้าที่เฉพาะ ตำแหน่ง ที่เกี่ยวข้อง มาดำรงตำแหน่ง	กองช่าง เทศบาล ตำบล ศรีถ้อย ๓๐ ก.ย ๖๕

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรม - งานด้านการเงิน และบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน และบัญชี ตามแนวทาง แบบอย่างขั้นตอน และวิธีการที่ชัดเจน ภายใต้ การกำกับดูแลตรวจสอบ และการปฏิบัติงานอื่น ตามที่ได้รับมอบหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	-องค์กรยังขาดบุคลากร เฉพาะตำแหน่ง ในการปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชี อาจเกิดข้อผิดพลาด ความถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ - การบริหารงบประมาณ มีอยู่อย่างจำกัดขาดความ ต่อเนื่องภายในองค์กร	เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องตาม เป้าหมายที่วางไว้	-สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง -ตรวจสอบการรับเงิน และการนำฝากเงิน มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบ การเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนและถูกต้อง ก่อนการดำเนินการ เบิกจ่ายเงิน ในแต่ละรายการ	-การจัดทำฎีกา บัญชีรายรับ รายจ่าย การบันทึกข้อมูล การเงินและบัญชี ยังมีความผิดพลาด ในบางรายการ -การตีความกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ยังมีความผิดพลาด คาดเคลื่อน ทำให้ การปฏิบัติงาน เกิดข้อผิดพลาด ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนดไว้	-เร่งรัดการเตรียมความพร้อม ด้านบุคลากรเฉพาะตำแหน่ง เพื่อบรรจุแต่งตั้งโดยเร็ว -กำกับรักษาวินัยการเงิน การคลังอย่างเคร่งครัดให้เจ้าหน้าที่ และผู้จัดทำฎีกา บันทึกข้อมูล ด้านการเงินและบัญชี การทำบัญชี รายรับ – รายจ่าย ให้ทำด้วย ความรอบคอบ ถูกต้องเรียบร้อย สามารถตรวจสอบได้ -การเตรียมความพร้อม ให้บุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรม ตามโครงการ และพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น	กองคลัง เทศบาล ตำบลศรีถ้อย -งานการเงิน และบัญชี ๓๐ ก.ย ๖๕

แบบ ปค.๕
(แผ่นที่ ๑๔ /๒๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					เพื่อให้สอดคล้องตาม มาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและการนำ เทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ เพื่อลดกระบวนการขั้นตอนวิธีการ ช่วยลดปริมาณงานและค่าใช้จ่าย เกิดความคุ้มค่าให้แก่องค์กร รวมทั้งการติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการเบิก จ่ายเงินอยู่เสมอ	กองคลัง เทศบาล ตำบลศรีถ้อย -งานการเงิน และบัญชี ๓๐ ก.ย ๖๔

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๔.กิจกรรม -งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้อง กับแผนการใช้จ่ายเงิน และ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม การรับ-การจ่าย วัสดุครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี - เพื่อให้การบริหารพัสดุ เป็นไปตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	กระบวนการ ขั้นตอนซ่อมแซม บำรุงรักษา มีความชัดเจน และเหมาะสม เนื่องจาก มีทรัพย์สิน จำนวนมาก ต้องดูแลรักษา ให้ทั่วถึง	-ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการทำงาน และการปฏิบัติงาน ตามหนังสือสั่งการ -ออกคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ผู้ตรวจสอบสภาพ ครุภัณฑ์-รถยนต์ ส่วนกลาง	ได้ดำเนินการ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด และการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ตามโครงการ ที่กรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น จัดขึ้นในแต่ละ ปีงบประมาณ	กระบวนการขั้นตอน ซ่อมแซมบำรุงรักษา ทรัพย์สินยังต้องมี ความชัดเจนและให้ เหมาะสม	จัดทำกระบวนการขั้นตอน การบำรุงรักษาซ่อมแซม ทรัพย์สินให้มีความชัดเจน มีเจ้าหน้าที่คอยดูแล บำรุงรักษาทรัพย์สิน และจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน -งานทะเบียนทรัพย์สิน	กองคลังเทศบาล ตำบลศรีถ้อย -งานทะเบียน ทรัพย์สิน และพัสดุ ๓๐ ก.ย ๖๕

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๕.กิจกรรม -งานพัฒนารายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-ผู้เสียภาษีชำระภาษี ตามกำหนดล่าช้า -ด้วยมีการ เปลี่ยนแปลงแก้ไข เพิ่มเติม พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ทำให้ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ คลาดเคลื่อน ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ที่วางไว้	-ออกหนังสือในการ แจ้งรัดผู้ค้างชำระภาษี -ประชาสัมพันธ์พื้นที่ ในความรับผิดชอบ สร้างความรู้ความ เข้าใจให้คำแนะนำ ปรึกษาผู้มีหน้าที่ ในการชำระภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	งานจัดเก็บรายได้ มีการควบคุม ที่เพียงพอบรรล วัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน	-ผู้เสียภาษีชำระภาษี ตามกำหนดล่าช้า -บุคลากรยังขาด ความรู้ตามที่กรม ส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นได้จัด โครงการอบรม พัฒนาเพื่อการ นำความรู้ มาพัฒนาปรับปรุง ให้เป็นไปตามเกณฑ์ มาตรฐานอย่าง เคร่งครัด	-ออกหนังสือติดตามแจ้งรัด ผู้ค้างชำระภาษี -ควรมีการบริหารจัดการ เรื่องการจัดสรร งบประมาณด้านพัฒนา บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมตามโครงการ ที่กรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นได้จัดขึ้น ตามความเหมาะสม	กองคลังเทศบาล ตำบลศรีถ้อย -งานพัฒนา รายได้ ๓๐ ก.ย ๖๕

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๖.กิจกรรม -งานธุรการ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การรับ-ส่งหนังสือ ราชการเป็นไปตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ - เพื่อรองรับและสนับสนุน การปฏิบัติงานสารบรรณ ด้วยระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านเฉพาะตำแหน่ง ได้รับคำสั่งมอบหมาย ให้ปฏิบัติงานที่ไม่ใช่ เฉพาะตำแหน่ง -เจ้าหน้าที่ ไม่ได้รับ การเข้าฝึกอบรม ด้านการปฏิบัติงาน ระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ เนื่องจากบริหารจัดการ งบประมาณที่ไม่ เพียงพอ	-มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้ปฏิบัติหน้าที่ ที่ได้รับให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง -ทะเบียนการรับ-ส่ง หนังสือราชการด้วย กระดาษ	-หน่วยงานผู้เบิกจ่ายฎีกา ให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๗ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่าย ในการบริหารงานของ อปท. พ.ศ.๒๕๖๒ หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	-ตรวจสอบฎีกาของหน่วยงาน ผู้เบิกต้องใช้ระยะเวลาเพื่อ ตรวจสอบเอกสารประกอบ การเบิกเงินจ่ายตามบัญชี มาตรฐาน ที่ใช้ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ อปท. (E-Laas) บางครั้งงานเร่งด่วนทำให้ หน่วยงานคลังมีระยะเวลา ตรวจฎีกาน้อยเกิดความผิดพลาด ขึ้นได้ -การปฏิบัติงานตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔	-เร่งรัดดำเนินการจัดหา บุคลากรเจ้าหน้าที่เฉพาะ ตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง มาดำรงตำแหน่งโดยเร็ว -การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้ในการ จัดทำระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ให้ถูกต้อง ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง เทศบาล ตำบล ศรีถ้อย -งานธุรการ ๓๐ ก.ย ๖๕

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			-ถือปฏิบัติตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศ ในราชกิจจานุเบกษา เว้นแต่ข้อ ๗ และข้อ ๑๐ ให้ใช้บังคับเมื่อพ้น กำหนดเก้าสิบวันนับแต่วันประกาศ ในราชกิจจานุเบกษา แต่ยังไม่สมบูรณ์เพียงพอ และต่อเนื่องจากการนำเสนอ ในระบบสารสนเทศมาใช้ ประสานงานกับทุกส่วนงาน เพื่อให้เกิดความชัดเจน และทันต่อเวลา		กองคลังเทศบาล ตำบลศรีถ้อย -งานธุรการ ๓๐ ก.ย ๖๕

แบบ ปค.๕
(แผ่นที่ ๑๙ /๒๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมลดปริมาณขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูลและการจัดการขยะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดการขยะ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ และคัดแยกขยะ ถูกต้องทุกครัวเรือน - เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและประโยชน์ ที่ประชาชนได้รับจากการคัดแยกขยะ	- ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น - ประชาชนไม่คัดแยก ขยะก่อนทิ้งทำให้เกิด กลิ่นเหม็น ก่อให้เกิด เชื้อโรค - ประชาชนขาดความรู้ ในการคัดแยกขยะ ที่ถูกวิธี - จัดเก็บขยะ ไม่ ครบคลุมทุกพื้นที่ เนื่องจากไม่มีสถานที่ ที่กำจัดขยะ	- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน ที่ชัดเจน - จัดทำแผนการจัดเก็บ ขยะที่ชัดเจน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนมีการคัด แยก ขยะก่อนทิ้ง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ไม่เพียงพอ ยังมีปริมาณขยะ เพิ่มมากขึ้น และยังมีการ ลักลอบทิ้งขยะ ข้างถนน และแม่น้ำลำคลอง	-ปริมาณขยะมีมาก ขึ้น -ประชาชนไม่มีการ คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้ ส่งกลิ่นเหม็น รบกวน -ประชาชนยังขาด ความรู้ในการคัดแยก ขยะที่ถูกวิธี	-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง -อบรมให้ความรู้ใน การคัดแยกขยะ และ นำขยะ ไปใช้ ประโยชน์ เพื่อลด ปริมาณขยะ -รณรงค์ให้ประชาชน ลด ละ เลิก การใช้โฟม และ ถุงพลาสติก -สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนรู้จักโรคต่างๆ ที่มากับขยะ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม เทศบาล ตำบลศรีถ้อย ๓๐ ก.ย ๖๕

แบบ ปค.๕
(แผ่นที่ ๒๐ /๒๕)

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๘. ภารกิจ การขาดแคลน บุคลากร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ได้มาซึ่งบุคลากร ที่ตรงตามสายงาน เช่น เจ้าพนักงานสาธารณสุขชุมชน นักวิชาการสาธารณสุข สามารถทำงานได้ทัน ต่อเหตุการณ์ และสถานการณ์อื่นๆ	ขาดแคลนบุคลากร ใน กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม มีสายวิชาชีพไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน การทำงานต้องใช้ความรู้ ความสามารถเฉพาะทาง	-บุคลากรที่มีอยู่ ไม่เพียงพอต่อความ ต้องการของงาน ที่มีอยู่ -ไม่มีบุคลากร ตำแหน่งวิชาชีพ ในกองสาธารณสุขฯ -เปิดกรอบอัตรากำลัง บุคลากรที่เป็น ข้าราชการ ๑ ตำแหน่ง	จัดทำแผนการปฏิบัติ ราชการของบุคลากร ในกองสาธารณสุขฯ เพื่อ ประชาสัมพันธ์ ตำแหน่งว่าง ไปยังหน่วยงาน ราชการอื่น	บุคลากรที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน ที่มีอาจทำให้เกิด ความเสียหาย ต่อราชการ หรือปฏิบัติงาน ล่าช้าไปบ้าง	ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมจัดลำดับ ความสำคัญ ของงานและดำเนินการ ตามแผนการปฏิบัติงาน ในแต่ละปี	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม เทศบาล ตำบลศรีถ้อย ๓๐ ก.ย ๖๕

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๙.กิจกรรม -การควบคุมติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด ๑๙) วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการเฝ้าระวัง ป้องกัน ควบคุมการแพร่ ระบาดและติดเชื้อโควิด-๑๙ ในชุมชนได้อย่างเป็น ระบบ	- ปัญหาโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด ๑๙) ระบาดในพื้นที่อำเภอแม่ใจเนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน - ประชาชนไม่มีการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดโรค - ปัญหามีบุคคลากรสายวิชาชีพไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน	- บูรณาการร่วมกับหน่วยงานในพื้นที่รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการใช้ชีวิตปลอดภัยจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙(โควิด ๑๙) - รณรงค์เชิญชวนให้ประชาชนได้รับการฉีดวัคซีนทุกกลุ่มเป้าหมายให้ความรู้วิชาการที่ถูกต้องเพื่อปรับทัศนคติให้เข้าใจข้อมูลที่ถูกต้อง	-ตรวจสอบประเมินสถานการณ์และเชิญชวนให้ประชาชนเข้ารับการฉีดวัคซีนทุกกลุ่มเป้าหมาย - ร่วมงานกับหน่วยงานในพื้นที่ เช่น โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลศรีถ้อย โรงพยาบาลแม่ใจ อสม.และกำนันผู้ใหญ่บ้านคัดกรองผู้เดินทางเข้ามาในพื้นที่และกลุ่มเสี่ยง	-ปัญหาโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙(โควิด ๑๙) ระบาดในพื้นที่ใกล้เคียงเนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันโรค - การเดินทางและการติดต่อสื่อสารกับบุคคลนอกพื้นที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดโรค - การปฏิบัติงานของบุคคลกรไม่ตรงสายงานทำให้เกิดความผิดพลาดได้	-ออกประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ให้มีความรู้ในสถานการณ์การเกิดโรคระบาด การใช้ชีวิตประจำวันที่ถูกต้องรวมทั้งการป้องกันการเกิดโรคต่างๆ -มีการติดตามผู้ที่ไม่ได้รับการฉีดวัคซีน -มีการควบคุมผู้ที่เดินทางเข้าพื้นที่ ไม่ให้เกิดการติดเชื้อโรคในพื้นที่	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม เทศบาล ตำบลศรีถ้อย ๓๐ ก.ย ๖๔

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒๐.งานธุรการ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การติดตามประเมินผล การใช้จ่ายเงินงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน ให้เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ของการขอรับ การสนับสนุนงบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุน งบประมาณหมวดเงิน อุดหนุนรายงานสรุปผล การดำเนินงาน และใช้จ่ายที่ผ่านมา ล่าช้าไม่ตาม กำหนดเวลา	พิจารณา สนับสนุน งบประมาณให้แก่ หน่วยงานต่าง ๆ เป็นไปตามหนังสือ สั่งการของ กระทรวงมหาดไทย เกี่ยวกับหลักเกณฑ์ การตั้งงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	-ประเมินผล จากการปฏิบัติงาน -การควบคุมที่มีอยู่ สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงได้ ถ้ามีการปฏิบัติตาม การควบคุมที่กำหนด	-หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุน งบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผล การดำเนินงาน และใช้จ่ายของ ปีงบประมาณ ที่ผ่านมาล่าช้า ไม่ตามกำหนดเวลา	-กำหนดให้หน่วยงาน ที่ได้รับการสนับสนุน งบประมาณดำเนินการ รายงานสรุปผล การใช้งบประมาณ โครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการ ที่ดำเนินการตลอด ปีงบประมาณเช่นโครงการ อาหารกลางวันให้รายงาน สิ้นภาคเรียนแต่ละครั้ง - แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผล โครงการที่หน่วยงานอื่น ขอรับเงินอุดหนุน	กองการศึกษา เทศบาล ตำบลศรีถ้อย ๓๐ ก.ย ๖๕

เทศบาลตำบลศรีด้อย อำเภอมะนัง จังหวัดยะลา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒๑.กิจกรรมงานการศึกษา ปฐมวัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพ การศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับ มอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับมากยิ่งขึ้น	- ครู/ผู้ช่วยครูผู้ดูแล เด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ การปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง กับการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ซึ่งมีความสำคัญ ในการเบิกจ่าย งบประมาณ - ครูผู้สอนยังขาด ทักษะการสอน และการศึกษา หาความรู้เพิ่มเติม	- จัดส่งบุคลากร ทางการศึกษา เข้ารับการศึกษ อบรมการจัดทำ หลักสูตร และการจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา - แบ่งหน้าที่ รับผิดชอบที่ ชัดเจน	- การประเมินผลโดย ผู้บังคับบัญชา - ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน - ประเมินผลโดย คณะกรรมการนิเทศ ภายในสถานศึกษา	- ครู/ผู้ช่วยครูผู้ดูแล เด็กยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการ การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการ การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ซึ่งมีความสำคัญ ในการเบิกจ่าย งบประมาณ - ครูผู้สอนยังขาด ทักษะการสอน และการศึกษา หาความรู้เพิ่มเติม	- จัดส่งบุคลากรทางการศึกษา เข้ารับการอบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง - ทำการประเมินภายใน สถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษาฯ เทศบาล ตำบลศรีด้อย ๓๐ ก.ย ๖๕

เทศบาลตำบลศรีด้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒๒.งานการเงิน การเบิกจ่าย งบประมาณ/งานพัสดุ / งานบัญชี วัตถุประสงค์ -เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความ ชำนาญ มีความรู้ระเบียบ การเบิกจ่ายตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-งานการเงิน การบัญชี และงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่าบุคลากร ที่ปฏิบัติงานไม่ได้มีวุฒิ ทางการเงินการบัญชี จึงขาดความรู้ ความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน การเงินการบัญชี และด้านการพัสดุ	-ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -นำระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม มาใช้ในการปฏิบัติงาน	จากความถูกต้อง ความชำนาญ ในการใช้ระเบียบ กฎหมาย ของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	เจ้าหน้าที่ไม่เคย เข้ารับการอบรม ไม่มีความชำนาญ เท่าที่ควร ในการนำ ระเบียบกฎหมาย มาใช้ในการ ปฏิบัติงานให้ถูกต้อง แม่นยำได้	ศึกษากฎหมายข้อ ระเบียบและหนังสือ สั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ รวมถึง การทบทวนถึงปัญหา ที่เกิดจากโครงการ ในรอบที่ผ่านมา เพื่อนำมาเป็นแนวคิด ในการแก้ไขงานที่กำลัง ดำเนินการในปัจจุบัน	กองการศึกษา เทศบาล ตำบลศรีด้อย ๓๐ ก.ย ๖๕

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒๓.งานกีฬาและ นันทนาการ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อเป็นการส่งเสริม ให้เด็กเยาวชน และประชาชนได้เล่นกีฬา ท่ามกลางสภาพที่ดี รู้เคารพปฏิบัติตามกติกา มีวินัยและสามัคคี	- ขาดบุคลากร ที่มีประสบการณ์ ในด้านกีฬา นันทนาการโดยตรง - สถานที่เล่นกีฬา ยังไม่เพียงพอ	-ใช้บุคลากรในกองการศึกษา โดยมอบหมายหน้าที่ให้ดูงานด้านกีฬา และใช้ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่าย ในการ จัดงาน การจัดกิจกรรม สาธารณะการส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔	-การประเมินผล โดยผู้บังคับบัญชา -ประเมินผล จากการปฏิบัติงาน	-ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ ด้านกีฬา -ยังไม่มีสถานที่สำหรับ ให้เด็กและเยาวชน ประชาชนได้ใช้ ในการเล่นกีฬา	- ควรสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ในด้านกีฬา -ควรจัดหาอุปกรณ์กีฬา ให้แก่ชุมชน แต่ละชุมชน - ควรหาสถานที่ เพื่อใช้เป็นลานกีฬา ของเทศบาล	กองการศึกษาฯ เทศบาล ตำบลศรีถ้อย ๓๐ ก.ย ๖๕

ดาบตำรวจ 

(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



(นางสาวพัชรินทร์ ตาดีบ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ ข้อจำกัด ด้านงบประมาณ บุคลากร งบประมาณ ความรู้ความชาญ ประสบการณ์ เครื่องมือ อุปกรณ์การทำงาน เครื่องมือที่ใช้ในการทำงานให้มีประสิทธิภาพ

๑.๒ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีความคลุมเครือทำให้มีการตีความที่แตกต่างกันหรือไม่เป็นไปตามทิศทางเดียวกัน

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดให้มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อแลกเปลี่ยนประสบการณ์ หรือการนำความรู้ที่ได้มาปรับใช้ในการปฏิบัติงาน

๒.๒ กำชับ กำกับ เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

ปลัดเทศบาล.....

หัวหน้าสำนักปลัด.....

เจ้าหน้าที่.....

สำนักปลัด เทศบาลตำบลศรีถ้อย

คำสั่ง



คำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ที่ ๑๔๙/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย

.....

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ ประกอบกับ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เนื่องจาก การควบคุมภายใน ถือว่าเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต ดังนั้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงาน ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย จะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงอาศัยอำนาจ ตามความในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ จึงให้ยกเลิกคำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย ที่ ๒๓๖/ ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ และแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย ตามคำสั่งนี้แทน ดังนี้

- | | |
|---|---------------------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | เป็น ประธานกรรมการ |
| ๒. นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | เป็น กรรมการ |
| ๓. นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | เป็น กรรมการ |
| ๔. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | เป็น กรรมการ |
| ๕. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำนาญงาน | เป็น กรรมการ |
| ๖. นิติกรชำนาญการ | เป็น กรรมการและเลขานุการ |
| ๗. เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน(สป.) | เป็น กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และอำนาจ ดังนี้

(๑) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยรายงานระดับส่วนงานย่อย(สำนัก/กอง)การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕)

(๒) รายงานผลการติดตาม...

ปลัดเทศบาล.....

หัวหน้าสำนักปลัด.....

(๒) รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลและจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย

(๓) ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ต่อไป

(๔) คำสั่งใดขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ให้ใช้คำสั่งนี้แทน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ดาบตำรวจ



(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

๕๖

๕๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย โทร. ๐๕๔ ๔๙๙ ๖๗๙ ต่อ ๑๐๑

ที่ พย ๗๓๒๐๑/๕๑๙ วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(ปค.๔)และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(ปค.๕)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

ต้นเรื่อง

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย ที่ ๑๔๙/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย ลงวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๔ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบดำเนินการตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งบัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้มีหนังสือ ที่ มท๐๘๐๕.๒/วท๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย ได้จัดทำรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) ของสำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค. ๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ซึ่งบัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

ปลัดเทศบาล.....การรับรอง.....
หัวหน้าสำนักปลัด.....
๒ ๒ ๑

- (๑) การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
(๒) รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

(๒.๑) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ

ตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

(๒.๒) วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๖ (๒.๑)

(๒.๓) ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

(๒.๔) ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

(๒.๕) กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๖ (๒.๔)

(๒.๖) ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมภายในตามข้อ ๖ (๒.๕)

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สรุปความว่า องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

๔. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๖๙ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ เรื่อง ชักซ้อมการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

สรุปความว่า เพื่อให้การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอความร่วมมือองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ดำเนินการ ดังนี้

ข้อ ๑ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล จัดส่งรายงานให้อำเภอ โดยให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลจัดทำเป็นรายงานระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยไม่ต้องจัดส่งรายงานดังกล่าวให้กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อพิจารณา

เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงเห็นควรรวบรวมรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค. ๕) ให้อำเภอแม่ใจทราบ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเห็นชอบให้ดำเนินการต่อไป

(นายประทีป ชัดตง)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็น...

ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน

เห็นควรพิจารณา..... รวมรวม/ฝากพจนานุกรม/คำ/เป็นพจนานุกรม/เป็น

(นางสาวพัชรินทร์ ตาดีบ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย

เห็นควรพิจารณา..... ไม่ขอ/ไม่ขอ/ไม่ขอ

(นายสมบูรณ์ หลวงบุญมี)

ปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

(☒) เห็นชอบ / อนุมัติ / อนุญาต

() ความเห็นอื่น.....

ดาบตำรวจ

(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน
สำนักปลัดเทศบาล ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ จัดให้มีโครงการองค์กร สายบังคับบัญชา ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๒ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๓ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา รักษาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน ผู้บริหารของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ให้ความสำคัญกับการแบ่งส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร อีกทั้งยังมีกำหนดโครงสร้างหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างอิสระไม่ขึ้นกับอำนาจบริหารการกระจายงานไปสู่ผู้ปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ มีการพัฒนาบุคลากร โดยจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ข้อสรุป เทศบาลตำบลศรีถ้อย มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการประเมิน มีการกำหนดวัตถุประสงค์การพัฒนาเทศบาลตำบลศรีถ้อย เพื่อสนองรับนโยบายของผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่ดำเนินการสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อให้การทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของเทศบาลศรีถ้อย อาทิ การกีดกันด้านบุคคล, งานสารบรรณ, แผนพัฒนาท้องถิ่น, โรคระบาด, งบประมาณ บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน และมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล สามารถลดความเสี่ยงที่ไม่ตรงไปตรงมาได้

	ข้อสรุป เทศบาลตำบลศรีถ้อย มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องเชื่อมโยงกันโดยคำนึงสภาพแวดล้อมภายนอกและปัจจัยภายใน
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลศรีถ้อยมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET และ ทางสื่อโซเชียลออนไลน์ เช่น Line Face book , Google มาเป็นตัวช่วย โดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ ข้อสรุป ในภาพรวม เทศบาลตำบลศรีถ้อยมีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่เกิดจากการควบคุมที่ดี ใช้นโยบายของผู้บริหาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ เป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างที่กำหนด แต่ยังมีบางกิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อนไม่สามารถดำเนินการได้อย่างทั่วถึงหรือจัดความเสี่ยงให้หมดไป เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด ทำให้มีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบ ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	ผลการประเมิน การจัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่มีความเหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งการกระจายข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ไปยังผู้เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึงผ่านสื่อกลางที่หลากหลายนอกจากนี้ ยังมีแผนแม่บทเทคโนโลยี สารสนเทศ และการสื่อสาร ข้อสรุป เทศบาลตำบลศรีถ้อย ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสมทันกาลเวลา และเพียงพอเป็นแหล่งอ้างอิงในการปฏิบัติงาน

๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขอย่างเหมาะสม	ผลการประเมิน - หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และ/หรือ การประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม ข้อสรุป การติดตามและประเมินผลควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กำหนด
---	--

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ พบว่า

๑. สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการเพิ่มทักษะ และความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๒. กิจกรรมการควบคุม ของสำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ต้องได้รับการปรับปรุงและเพิ่มเติม ได้แก่

๒.๑ ตรวจสอบและทบทวนโครงการตามแผนพัฒนาเทศบาลและการติดตามประเมินผล/แผนชุมชน

๒.๒ การป้องกันและระงับอัคคีภัย

๒.๓ การพัฒนาบุคลากร

๒.๔ การพัฒนาด้านงานสารบรรณในการใช้อินเตอร์เน็ตและทางสื่อโซเชียล

๒.๕ การพัฒนาชุมชนงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์

ลงชื่อ

(นายประทีป ชัดคง)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย

วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลศรีด้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม -การจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น/การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิดร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาใน ท้องถิ่น และสอดคล้องกับ ความ ต้องการที่แท้จริง	-ประชาชนไม่ค่อย ให้ความสนใจ เท่าที่ควรในการ ประชุมประชาคม หมู่บ้าน/ตำบล เพื่อการจัดทำ แผนพัฒนา -การเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้การจัดสร งบประมาณเพิ่มมาก ขึ้นกว่าเดิม ซึ่งไม่สอดคล้อง กับงบประมาณ ที่ตั้งไว้	-มีการประชาสัมพันธ์ ล่วงหน้าก่อนที่จะมีการ ประชุมประชาคมทุกครั้ง โดยส่งหนังสือราชการให้ ผู้นำท้องที่คณะกรรมการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้ง ประชาสัมพันธ์ต่อ ให้ประชาชนได้รับทราบ ทุกครั้ง ให้ประชาชน เข้าร่วมในการแสดง ความคิดเห็น และมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนเพื่อ ผลประโยชน์ของ ประชาชนโดยตรง	- มีการบันทึกรายงาน การประชุม ระบ รายชื่อผู้เข้าร่วมการ ประชุมในแต่ละครั้ง -มีคณะกรรมการ ประเมินและติดตาม แผน เพื่อติดตามผล การดำเนินการ - กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของแต่ละ ส่วนให้ชัดเจน และสอดคล้อง กับภารกิจและแผน	-ประชาชน ยังไม่ค่อยเข้าใจและ เห็นผลดีของการเข้า ร่วมการประชุม ประชาคม -การจัดตั้ง งบประมาณรายจ่าย ประจำปีไม่สามารถ จัดสรรงบประมาณ ตามแผนพัฒนา -แผนพัฒนามี โครงการจำนวนมาก และไม่สามารถแก้ไข ปัญหาตรงตามความ ต้องการของ ประชาชน	- ข้าราชการ เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบควรจัดการ ประชุมเพื่อชี้แจงต่อเนื่อง ให้ประชาชนในพื้นที่ได้มี ความรู้ความเข้าใจ และ ตระหนักเห็นความสำคัญ ในการมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น -ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนา โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน -ให้คำปรึกษาเผยแพร่ และประชาสัมพันธ์	สำนักปลัด เทศบาล -งาน วิเคราะห์ นโยบาย และแผน

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

หมายเหตุที่ตั้ง หรือภารกิจ เน้นการหรือ ที่สำคัญ ของรัฐ/ องค์กร	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ชาคม เพื่อให้ ่วมในการ ารจัดทำ น ชนมีส่วนร่วม ักไขปัญหาใน คคล้องกับความ ง	-ประชาชนไม่ค่อย ให้ความสนใจ เท่าที่ควรในการ ประชุมประชาคม หมู่บ้าน/ตำบล เพื่อการจัดทำ แผนพัฒนา -การเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้การจัดสร งประมาณเพิ่มมาก ขึ้นกว่าเดิม ซึ่งไม่สอดคล้อง กับงบประมาณ ที่ตั้งไว้	-มีการประชาสัมพันธ์ ล่วงหน้าก่อนที่จะมีการ ประชุมประชาคมทุกครั้ง โดยส่งหนังสือราชการให้ ผู้นำท้องที่คณะกรรมการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้ง ประชาสัมพันธ์ต่อ ให้ประชาชนได้รับทราบ ทุกครั้ง ให้ประชาชน เข้าร่วมในการแสดง ความคิดเห็น และมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนเพื่อ ผลประโยชน์ของ ประชาชนโดยตรง	- มีการบันทึกรายงาน การประชุม ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วมการ ประชุมในแต่ละครั้ง -มีคณะกรรมการ ประเมินและติดตาม แผน เพื่อติดตามผล การดำเนินการ - กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของแต่ละส่วนให้ชัดเจน และสอดคล้อง กับภารกิจและแผน	-ประชาชน ยังไม่ค่อยเข้าใจและ เห็นผลดีของการเข้า ร่วมการประชุม ประชาคม -การจัดตั้ง งบประมาณรายจ่าย ประจำปีไม่สามารถ จัดสรรงบประมาณ ตามแผนพัฒนา -แผนพัฒนามี โครงการจำนวนมาก และไม่สามารถแก้ไข ปัญหาตรงตามความ ต้องการของ ประชาชน	- ข้าราชการ เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบควรจัดการ ประชุมเพื่อชี้แจงต่อเนื่อง ให้ประชาชนในพื้นที่ได้มี ความรู้ความเข้าใจ และ ตระหนักเห็นความสำคัญ ในการมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น -ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนา โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน -ให้คำปรึกษาเผยแพร่ และประชาสัมพันธ์	สำนักปลัด เทศบาล -งาน วิเคราะห์ นโยบาย และแผน

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๒.งานด้านงบประมาณ - มีการจัดทำแผนการ ดำเนินงาน ประจำปี ๒๕๖๔ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานให้ทัน ภายในระยะเวลาที่กำหนด - เพื่อให้การดำเนินงาน ที่มีแผนหลักการ กระบวนการ ที่ชัดเจน	-การ เปลี่ยนแปลง นโยบาย ในระดับ ผู้บริหารมีการ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา -ขาดการ ประสานงานที่ดี ทำให้การ วิเคราะห์งาน/ โครงการไม่ เป็นไปตาม แผนที่กำหนด	-มีแผนการดำเนินงาน ประจำปี ๒๕๖๔ โดย การจัดวางระบบการ ควบคุมภายในและมี กิจกรรมที่สอดคล้องกับ ภารกิจขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น. การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เช่น โครงการจัดเวที ประชาคม การจัดทำ แผนของทุกหมู่บ้าน ภายในเขตพื้นที่ของ เทศบาล	-การจัดทำแผน การดำเนินงาน ประจำปี ๒๕๖๔ โดยการจัดวางระบบ ควบคุมภายใน มีกิจกรรมที่ สอดคล้องกับภารกิจ ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ควรมี การดำเนินการตาม แผนทั้งหมด และ ควรเป็นไปตามแผนที่ วางไว้	-ประชาชนใน พื้นที่ยังไม่ให้ ความสำคัญในการมี ส่วนร่วมจัดทำแผน เท่าที่ควร -ยังไม่มี การดำเนินการตามแผน ทั้งหมด และยังไม่ เป็นไปตามแผนที่วาง ไว้	-ต้องมีการจัดทำแผนการ ดำเนินงานทุกปี เพื่อให้การดำเนินงาน มีประสิทธิภาพมีการวางแผน ก่อนการดำเนิน งานทุกครั้ง และเพื่อเสนอให้ กองคลังทราบเพื่อให้กองคลัง จะได้รายงานเรื่อง งบประมาณ ที่จัดสรรมาเบิกจ่ายได้ ทันเวลาและเป็นไปตามแผน ที่วางไว้	สำนัก ปลัดเทศบาล -งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม -ภารกิจงานด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ประกอบด้วย -งานป้องกันและการให้ความ ช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ - งานด้านกู้ชีพกู้ภัย - มีการตรวจเฝ้าที่เข้มงวดกับ เจ้าหน้าที่ ที่เข้าเวรประจำวัน วัตถุประสงค์ -เพื่อเป็นการควบคุมการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ เข้าเวรประจำวัน อย่างมี ประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดความ คุ้มค่าในงานที่ทำ เพื่อให้ ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด	-เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัยมีน้อย ไม่เพียงพอ ยังไม่สอดคล้อง กับการกิจงาน ที่ได้รับมอบหมาย -วัสดุ อุปกรณ์ จำเป็นในการกิจ งานมีไม่เพียงพอ -ในพื้นที่มีความ เสี่ยงภัยมาก เช่น ภัยธรรมชาติ อุบัติเหตุ อุบัติภัย	-มีการจัดทำ คำสั่งผู้ตรวจเฝ้า ประจำทุกวัน ทุกเดือน -มีการจัดจำนวน เจ้าหน้าที่เข้าเวรงาน ป้องกันฯ และงานกู้ชีพ กู้ภัยตลอด ๒๔ ชั่วโมง (ยังไม่มีเหมาะสม)	-มีเจ้าหน้าที่เข้าเวร ประจำศูนย์ปฏิบัติหน้าที่ ตามคำสั่งโดยเคร่งครัด โดยแยกการปฏิบัติหน้าที่ ออกเป็น ๒ ส่วน คือ - งานป้องกันฯ ปฏิบัติงาน บรรเทาให้ความช่วยเหลือ ประชาชน เช่น ภัยธรรมชาติ อุบัติภัย - งานกู้ชีพกู้ภัย ปฏิบัติงาน ให้ความช่วยเหลือเบื้องต้น เช่น อุบัติเหตุทางถนน นำผู้ป่วย ยากจน ยากไร้ ส่งโรงพยาบาล	-งานป้องกันฯ ภัยธรรมชาติปัจจุบัน เกิดขึ้นได้มากและ เกิดขึ้นบ่อย เช่น อุทกภัย ภัยแล้ง โรคระบาดทาง การเกษตร เป็นต้น -อุบัติเหตุ ทางถนน มีจำนวนสูงขึ้นทุกวัน เนื่องจากมีผู้ใช้รถ มากขึ้น และมีที่ตั้งอยู่ ติดกับถนนสายหลัก -เจ้าหน้าที่ และ อุปกรณ์ที่จำเป็น ในการให้ความ ช่วยเหลือยังมีไม่พอ	-ควรเพิ่มจำนวนเจ้าหน้าที่ ในงานให้เหมาะสม -จัดซื้อวัสดุ-อุปกรณ์ที่มี ความจำเป็นในการให้ความ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยให้ ครบทุกภารกิจงานเพื่อให้ การช่วยเหลือเป็นไปด้วย ความรวดเร็ว ถูกต้อง เพื่อลดความสูญเสีย และ ความเสียหายอย่างมี ประสิทธิภาพ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ให้มีความรู้ ความเข้าใจ ในภารกิจงานที่ถูกต้อง มีมาตรฐานสากล	สำนักปลัด เทศบาล -งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๔.ด้านบริหารงานบุคคล งานด้านการบริหารงาน บุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาและเพิ่ม ประสิทธิภาพในหน่วยงาน ให้มีคุณภาพ	-การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไป ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี -มีการโอนย้าย ไปปฏิบัติ หน้าที่อื่น จึงทำให้ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่ว่าง ทำให้ขาดความต่อเนื่อง ในการปฏิบัติงาน -ไม่มีการปรับการบรรจุ เจ้าหน้าที่เพิ่มตามภารกิจ งานที่เพิ่มขึ้น -กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	-ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษ อบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่าง สม่ำเสมอและถ่ายทอด ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ -ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง ให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจ งานที่ปฏิบัติจริง -ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์การบริหาร งานบุคคลอยู่ตลอดเวลา	-ประชุมวางแผน การจัดทำกรอบ อัตรากำลัง -กำหนดกรอบ อัตรากำลังโดย คำนึงถึงความ จำเป็นและการะ ค่าใช้จ่ายด้านการ บริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตาม กฎหมายกำหนด	-การบรรจุแต่งตั้ง ไม่เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี -มีการโอนย้ายไป ปฏิบัติหน้าที่ที่อื่นบ่อย จึงขาดความต่อเนื่อง ในการปฏิบัติงาน -กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง -ควรรับ-โอนย้ายพนักงาน เทศบาลแทนเจ้าหน้าที่ที่ ได้โอนย้ายไปที่อื่น โดยเร็ว เพื่อให้การทำงานมีความ ต่อเนื่องสนองรับนโยบาย ของทางราชการ	สำนักปลัด เทศบาล งาน บริหารงาน บุคคล

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๕.งานนิติการ -ภารกิจงานด้านนิติการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงาน ด้านกฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัย ข้อกฎหมาย งานเรื่องราว ร้องเรียนร้องทุกข์ การแก้ไขปัญหา ให้กับประชาชนเป็นไป ด้วยความถูกต้องเรียบร้อย	สภาพเศรษฐกิจ สังคมวิถี การดำเนินชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ เปลี่ยนแปลงไปจากอดีต ต่างคนต่างรับแรงเร่งหา เงินช่วยเหลือครอบครัว การช่วยเหลือเกื้อกูลกัน ลดน้อยลง การแก่งแย่ง แข่งขันกันมีมากขึ้น จึงก่อให้เกิดปัญหา ร้องเรียนกันมากขึ้น -สภาพเศรษฐกิจ การเมือง ระเบียบ กฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	-มีคำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย แต่งตั้งมอบหมายให้ทุก กอง/ส่วนราชการภายใน มีหน้าที่รับผิดชอบรับเรื่อง ร้องเรียนร้องทุกข์ -รับเรื่องร้องเรียนหลากหลาย ช่องทาง -สำนักงานเทศบาลฯ มีศูนย์รับเรื่องเดือดร้อน จากประชาชนในพื้นที่ อยู่หลายศูนย์ เช่น ศูนย์รับ เรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์, ศูนย์ดำรงธรรมเทศบาลฯ ศูนย์ยุติธรรมชุมชน ตำบลศรีถ้อย	-มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายงาน ให้แต่ละกอง/ ส่วนราชการ ชัดเจน -มีช่องทาง ให้ประชาชน สามารถร้องเรียน ได้หลากหลาย ช่องทางร่วม ทั้งทางโซเชียล มีเดียด้วย	- สภาพเศรษฐกิจ การเมือง ระเบียบ กฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา -ประชาชนในพื้นที่ มีการช่วยเหลือเกื้อกูล กันน้อยลง ส่งผลให้ ประชาชนเห็นแก่ ประโยชน์ส่วนตน มากขึ้น -ข้าราชการ ผู้รับผิดชอบไม่ได้รับ การฝึกอบรมความรู้ ด้านกฎหมาย	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม ด้านกฎหมายมากขึ้น และต่อเนื่อง	สำนักปลัด เทศบาล งาน นิติการ

เทศบาลตำบลศรีด้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๖.งานพัฒนาชุมชน กิจกรรม -งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื่อ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการ สวัสดิการเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ เป็นไปโดย รวดเร็ว เป็นธรรมถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายข้อ บังคับและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	-ผู้สูงอายุ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื่อ ไม่คุ้นเคย กับระบบการจ่ายเงิน ผ่านระบบธนาคาร ทำให้เกิดปัญหา เมื่อต้องการเบิกเงิน จากธนาคาร เพื่อใช้จ่ายเงิน ระบบโอนเงินผ่านธนาคาร จึงไม่สอดคล้องกับบริบท ในพื้นที่	-จัดทำรายงานการจ่ายเงิน ต่อผู้บริหารในทุกๆเดือน -ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์ รับเงินเบี้ยยังชีพโดย การโอนเข้าบัญชีธนาคาร -ระบบข้อมูลต่างๆ ตรงกับ ข้อมูลในระบบสารสนเทศ กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	-สร้างความเข้าใจ กับประชาชน ในเรื่องความ ร่วมมือในชุมชน -รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ใน แต่ละหมู่บ้าน ในเขตพื้นที่อย่าง ต่อเนื่องทุกเดือน	-ผู้สูงอายุมีจำนวน มากขึ้น และมีการย้าย ที่อยู่บ่อย อาจเกิด ปัญหาในการรับ ลงทะเบียน -การจ่ายเงินยังเป็น เงินสดจึงเกิดความ เสี่ยงแก่เจ้าหน้าที่นำไป จ่ายเบี้ย	-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ในหมู่บ้าน ชุมชนอย่าง ต่อเนื่อง -การเบิกจ่ายเงิน สงเคราะห์เบี้ยยังชีพโดย ระบบโอนผ่านธนาคาร ให้แก่ผู้มีสิทธิ์คงมีเฉพาะ บางรายเท่านั้น ยังไม่ สามารถดำเนินการได้ครบ ทั้งหมด	สำนักปลัด เทศบาล งานพัฒนา ชุมชน

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๗.งานด้านสารบรรณ กิจกรรม -ระบบงานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้งานธุรการเกิด ความเป็นระบบ สามารถ สืบค้นได้สะดวกรวดเร็ว	-การจัดเก็บเอกสาร การแยกประเภทหนังสือ ยังไม่เป็นระบบที่ถูกต้อง ไม่ตรงกับแฟ้มตามชื่อเรื่อง หนังสือ -การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ ต้องใช้เวลาานบางครั้ง ค้นหาไม่เจอ -ข้อมูลในคอมพิวเตอร์ บางอย่างยังไม่เป็นปัจจุบัน	-ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ให้มีความชัดเจน กรณีที่ เจ้าหน้าที่ไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่ แทนเพื่อไม่ให้งานหยุดชะงัก -เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ต้องติดตามและประสานงาน กับทุกส่วนงานเพื่อให้เกิด ความชัดเจนทันต่อเวลา -ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร ราชการจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องทางระบบ อินเทอร์เน็ต และทางสื่อ โซเชียลออนไลน์ เช่น Line Face book ทุกวัน	-มีการติดตาม ตรวจสอบระบบ การปฏิบัติงาน โดยหัวหน้าสำนัก ปลัดอย่าง สม่ำเสมอ	-เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบในการรับ-ส่ง หนังสือราชการ -การจัดเก็บหนังสือ เข้าแฟ้มยังไม่มี ความ ชัดเจน -การติดตามข้อมูล ข่าวสารราชการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทางระบบอินเทอร์เน็ต และทางสื่อโซเชียล ออนไลน์ เช่น Line Face book ยังไม่ ต่อเนื่อง	-ลงทะเบียนรับหนังสือทุก ฉบับและนำไปจ่ายให้กับ ผู้รับผิดชอบทันที -จัดเก็บหนังสือเข้าแฟ้ม มีการแยกหนังสือ ให้ชัดเจน -ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร ราชการจากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องทางระบบ อินเทอร์เน็ต และทางสื่อ โซเชียลออนไลน์ เช่น Line Face book ทุกวัน	สำนักปลัด เทศบาล งานธุรการ

เทศบาลตำบลศรี้อย อำเภอมะนัง จังหวัดยะลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๘.กิจกรรม -การจัดทำแผนผัง สำนักงานเทศบาล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เกิดความชัดเจน สะดวก เข้าใจง่าย ต่อ ประชาชน หรือจาก หน่วยงาน ส่วนราชการอื่น ที่มาติดต่อขอรับบริการ จากหน่วยงาน	-ไม่มีการจัดทำแผนผัง และสถานที่ติดแผนผัง	-ไม่มีการจัดทำแผนผัง การจัดสำนักงานอย่างชัดเจน	-ควรมีการจัดทำ แผนผัง การจัด สำนักงานอย่าง ชัดเจน	-ยังไม่มี การจัดทำแผนผัง การจัดสำนักงาน อย่างชัดเจน	-จัดให้มีการจัดทำแผนผัง การจัดสำนักงานอย่าง ชัดเจนเพื่อถ่ายทอดการ ติดต่อประสานงานของ ประชาชน หรือบุคคล ภายนอก	สำนักงานปลัด เทศบาล นางอรุณกร

ลงชื่อ

(นายประทีป ชัดคง)

หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาลตำบลศรี้อย

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ก่องช้าง
เทศบาลตำบลศรีถ้อย

ตำนานฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ที่ ๑๕๑/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในกองช่างเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ ประกอบกับ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เนื่องจาก การควบคุมภายใน ถือว่าเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และช่วยป้องกัน หรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต ดังนั้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลศรีถ้อย จะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงอาศัยอำนาจ ตามความในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒ /ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ จึงให้ยกเลิกคำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย ที่ ๒๓๘/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ และแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ การควบคุมภายในกองช่างเทศบาลตำบลศรีถ้อย ตามคำสั่งนี้แทน ดังนี้

๑. ผู้อำนวยการกองช่าง

เป็น ประธานกรรมการ

๒. วิศวกรโยธาชำนาญการ

เป็น กรรมการ

๓. นายช่างโยธาอาวุโส

เป็น กรรมการและเลขานุการ

ให้มีหน้าที่และอำนาจ ดังนี้

(๑) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยรายงานระดับส่วนงานย่อย(สำนัก/กอง)การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕)

(๒) รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง และจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองช่าง เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย

(๓) ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ต่อไป

/(๔) คำสั่งใดขัด...

(๔) คำสั่งใดขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ให้ใช้คำสั่งนี้แทน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ดาบตำรวจ



(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง เทศบาลตำบลศรีถ้อย โทร. ๐๕๔-๔๙๙-๖๗๙ ต่อ ๑๐๗

ที่ พย. ๗๓๒๐๓/

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(ปค.๔)และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(ปค.๕)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

ต้นเรื่อง

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย ที่ ๑๕๑/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองช่างเทศบาลตำบลศรีถ้อย ลงวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๔ กำหนดให้หน่วยตรวจรับดำเนินการตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งบัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้มีหนังสือ ที่ มท๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองช่างเทศบาลตำบลศรีถ้อย ได้จัดทำรายงานผลการประเมิน การควบคุมภายในในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) ของกองช่างเทศบาลตำบลศรีถ้อย ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค. ๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
มาตรา ๗๙ ซึ่งบัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

การรับรอง...

ปลัดเทศบาล

หัวหน้าสำนักปลัด

เจ้าหน้าที่

- (๑) การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๒) รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

(๒.๑) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ

ตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

(๒.๒) วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๖ (๒.๑)

(๒.๓) ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

(๒.๔) ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อยุทธศาสตร์ของการควบคุมภายใน

(๒.๕) กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๖ (๒.๔)

(๒.๖) ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมภายในตามข้อ ๖ (๒.๕)

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สรุปความว่า

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และให้ใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

๔. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕๒/ว ๖๖๙ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ เรื่อง ชักชวนการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สรุปความว่า

เพื่อให้การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอความร่วมมือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ดำเนินการ ดังนี้

ข้อ ๑ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล จัดส่งรายงานให้อำเภอ โดยให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลจัดทำเป็นรายงานระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยไม่ต้องจัดส่งรายงานดังกล่าวให้กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อพิจารณา

เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงเห็นควรรวบรวมรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค. ๕) ให้อำเภอแม่ใจทราบ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเห็นชอบให้ดำเนินการต่อไป

(นายสุภกิจ อะคะโล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน

เห็นควรพิจารณา.....เห็นชอบ / อนุมัติ / อนุญาต / ไม่เห็นชอบ

(นางสาวพัชรินทร์ ตาดีบ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย

เห็นควรพิจารณา.....เห็นชอบ / อนุมัติ / อนุญาต / ไม่เห็นชอบ

(นายสมบูรณ์ หลวงบุญมี)

ปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

(/) เห็นชอบ / อนุมัติ / อนุญาต

() ความเห็นอื่น.....

ดาบตำรวจ

(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

‘ยึดมั่นธรรมาภิบาล สร้างสรรค์ศรีถ้อยให้น่าอยู่’

เทศบาลตำบลศรีถ้อย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เทศบาลตำบลศรีถ้อยมีหน่วยงานย่อย ๔ ส่วน งานกองช่าง มีขอบเขตการทำงานดังต่อไปนี้ ๑. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน ๒. งานก่อสร้างและออกแบบควบคุมอาคาร ๓. งานสาธารณูปโภค สาธารณูปการ ๔. งานผังเมือง รวมทั้งงานบำรุงรักษาอาคาร งานสถานที่ งานไฟฟ้าสาธารณะ งานสำรวจ และงานอื่นๆ ตามโครงสร้าง จากการปฏิบัติงานดังกล่าว มีหลายโครงการที่มีผลกระทบ ซึ่งเกิดจากระบบทางเศรษฐกิจ ส่งผลต่อการปฏิบัติงาน ดังนี้ <u>งานออกแบบและประมาณการราคา</u> เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ - ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และมีการ ปรับอัตราค่า F ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความ คาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริง ทำให้มีการแข่งขันจากผู้รับจ้างน้อยราย - ราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหาข้อมูล เพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณราคา - ร้านขายวัสดุไม่ให้ความร่วมมือในการกรอกข้อมูลราคาของร้านค้า	ผลการประเมิน การดำเนินการตามขอบเขตทั้ง ๔ ประการ มีประสิทธิภาพเป็นไปตามนโยบาย เป้าหมายพอสมควร จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. ๕) พบว่า กิจกรรมการออกแบบและประมาณการราคามีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการกระทรวง มหาดไทยและมีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง เกี่ยวกับวัสดุ ก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่องทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมายหรือเกิดความ คาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริง ทำให้มีการแข่งขันจากผู้รับจ้างน้อยรายและราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหา ข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณราคา ข้อสรุป การปฏิบัติงานมีการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชา และผู้บริหาร งานก่อสร้างและออกแบบควบคุมอาคาร ขนาดใหญ่ของเอกชน ที่ก่อสร้างในพื้นที่ สามารถทำการตรวจสอบและควบคุมได้ ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ บังคับใช้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์การทำงานทุกโครงการให้สอดคล้องกับนโยบาย เป้าหมาย วัตถุประสงค์ ขององค์กรโดยรวม คือมีการกำหนดแผนงานแล้วทำการสำรวจ ออกแบบ ประเมินราคา ค่าก่อสร้าง โดยมีการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชา และผู้บริหาร แต่ยังมีจุดอ่อน ดังนี้ - จำนวนเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ใช้วิธีเปรียบเทียบราคาวัสดุก่อสร้างทุกๆเดือน หากรายการที่ไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด ให้เจ้าหน้าที่สืบราคาจากห้างร้านที่อยู่ในพื้นที่ - ร้านขายวัสดุไม่ให้ความร่วมมือในการให้ราคาเพื่อเปรียบเทียบ - สภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง	ผลการประเมิน งานด้านการออกแบบโครงสร้าง ที่ต้องการความปลอดภัย มั่นคง แข็งแรงได้มีการประสานงานกับหน่วยงานราชการอื่นๆ เพื่อให้คำปรึกษาตรวจสอบ การก่อสร้าง เช่น สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพะเยา และสำนักงานแขวงทางหลวงชนบทพะเยา เป็นผู้ตรวจสอบและแนะนำให้คำปรึกษาในการออกแบบโครงการก่อสร้าง ส่วนงานก่อสร้างและออกแบบควบคุมอาคารขนาดใหญ่ของเอกชน ที่ก่อสร้างในพื้นที่สามารถทำการตรวจสอบและควบคุมได้ ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ บังคับใช้ ข้อสรุป การทำงานสอดคล้องกับนโยบาย เป้าหมาย วัตถุประสงค์ ขององค์กรโดยรวม
๓. กิจกรรมการควบคุม - ออกคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในส่วนงานออกแบบ และประมาณราคา วัสดุก่อสร้างจากพาณิชย์จังหวัด - กำชับเจ้าหน้าที่ให้พยายามหาราคาจาก ร้านค้า เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาและใช้เปรียบเทียบการประมาณการ - ประชาสัมพันธ์กำหนดระยะเวลาก่อสร้างและกำหนดการตรวจรับงานจ้างให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง - กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานประสานงานกับประชาชนในพื้นที่ที่ดำเนินงานก่อสร้างอย่างสม่ำเสมอ - กำชับให้ผู้รับจ้างดำเนินงานก่อสร้างให้อยู่ภายในระยะเวลาตามสัญญาจ้าง	ผลการประเมิน กิจกรรมการการควบคุมมีการตรวจสอบการทำงานจากหน่วยงานต่างๆ รวมทั้งผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร และการมีส่วนร่วมของภาคประชาชนซึ่งแต่งตั้งเป็น คณะกรรมการต่างๆ ในการตรวจงานโครงการก่อสร้าง เพื่อให้โครงการถูกต้องตามระเบียบมาตรฐานงานก่อสร้าง ตามระเบียบงานควบคุมอาคาร และมาตรฐานงานผังเมือง ข้อสรุป สามารถดำเนินการได้เสร็จตามแผนที่กำหนดไว้ สอดรับนโยบายของทางราชการ หันต่อความต้องการของประชาชน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร - จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง - จัดทำแผนการดำเนินงานของกองช่าง - ประสานงานกับกองคลังเรื่องระยะเวลาในการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงาน - ประสานงานกับผู้นำชุมชนเพื่อทราบความต้องการของชุมชนที่ถูกต้องเพื่อจะได้ไม่มีการแก้ไขแบบและประมาณการราคา - จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ทั่วระยะเวลาการเข้าดำเนินงานก่อสร้างให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ในพื้นที่ - ประชาสัมพันธ์กำหนดการตรวจรับงานก่อสร้างผ่านเสียงตามสาย - จัดทำหนังสือเตือนให้ผู้รับเหมาดำเนินการก่อสร้างให้แล้วเสร็จตามระยะเวลาในสัญญาจ้าง - การกำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ - การรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ในการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น -ได้นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหาร และปฏิบัติราชการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการได้	ผลการประเมิน ได้มีการปฏิบัติงานตามคำสั่ง การดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้ มีการนำเข้าข้อมูลข่าวสารทางระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงานอย่างเช่น ราคาากลางค่าวัสดุก่อสร้างประจำเดือนต่างๆ โดยใช้ราคาจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัด และใกล้เคียง มาประกอบการคำนวณราคากลางโครงการก่อสร้าง ข้อสรุป ปฏิบัติงาน ประสบผลสำเร็จระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ครอบคลุม ด้านการสื่อสารทางอินเทอร์เน็ต ยังมีประชาชนบางกลุ่มไม่รู้ ต้องประชาสัมพันธ์การทำงานเพิ่มเติม
๕. การติดตามผลการประเมิน มีการตรวจสอบการทำงานจากหน่วยงานต่างๆ รวมทั้งผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร ในการตรวจงานโครงการก่อสร้าง เพื่อให้โครงการถูกต้องตามระเบียบมาตรฐานงานก่อสร้างตามระเบียบงานควบคุมอาคาร และมาตรฐานงานผังเมือง การรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้กำกับดูแลและผู้บังคับบัญชา	ผลการประเมิน จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังคงมีจุดอ่อนพบความเสี่ยง เกี่ยวกับวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย เกิดความคาดเคลื่อน ต่อการปฏิบัติงาน ข้อสรุป การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับความเหมาะสม แต่ต้องมีการปรับปรุงแก้ไขปรับปรุงข้างรายการ

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง โครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในบางกิจกรรมที่มีการควบคุม ไม่เพียงพอ ดังนี้

งานออกแบบและประมาณการราคา เนื่องจากปริมาณงานของกองช่างมีจำนวน มากทำให้เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการให้บริการประชาชนได้ทันตามความต้องการ ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความคาดเคลื่อน และราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคา พณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิด ประมาณราคา

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง (นายสุภกร อะคะโล)

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลศรีถ้อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๕
(แผ่นที่ ๑/๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบ งานก่อสร้างถูกต้อง ตามหลักวิชาการ และมีประสิทธิภาพ ประหยัด งบประมาณของท้องถิ่น	การก่อสร้างต้องตรวจสอบ ผลกระทบ ที่จะตามมา	มีการทำประชาวิจารณ์ ก่อนมีการก่อสร้าง ตรวจสอบผลกระทบ ที่จะตามมา	การควบคุมสามารถ ทำได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ในช่องที่สอง	มีการทำประชาวิจารณ์ ก่อน มี การ ก่อ ส ราง ตรวจสอบผลกระทบที่ จะตามมา	อาคารหรือโรงงาน ขนาดใหญ่ของ ภาคเอกชนที่ ก่อสร้างนำพื้นที่ ควรมีการทำประชา วิจารณ์ ก่อนมีการ ก่อสร้าง และต้องมี กฎหมายหรือ พรบ. ควบคุมดูแล	กองช่าง เทศบาล ตำบลศรีถ้อย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. การประมาณราคา ในการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การก่อสร้างถูกต้อง ตามแบบแปลนที่กำหนด เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของ โครงการ และให้ประชาชน ได้รับผลประโยชน์มากที่สุด	ราคาากลางค่าวัสดุก่อสร้าง ที่นำมาใช้อ้างอิงในการ คำนวณราคา ค่าก่อสร้าง มีการปรับตัว ขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และมีการปรับอัตราค่า F ทำให้การประมาณการไม่ ตรงตามเป้าหมาย หรือ เกิดความ คาดเคลื่อน ราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนัก ขบประมาณ	มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการกำหนด ราคาากลาง	การจัดทำรายการ ประกอบการจัดทำ รายการประกอบ การจัดทำรายการ ประกอบการสืบราคา วัสดุในท้องถิ่น และราคาพาณิชย์จังหวัด มาประกอบใช้	ราคา กลาง ค่า วัสดุ ก่อสร้างที่นำมาใช้อ้างอิง ในการคำนวณราคาค่า ก่อสร้าง ยังไม่สมบูรณ์ และเป็นจริงตามราคา ที่กำหนด	ราคาากลางค่าวัสดุ ที่นำมาใช้อ้างอิงในการ คำนวณราคาค่า ก่อสร้างบางรายการที่ ไม่มีในสำนักงานดัชนี การค้า สนง.พาณิชย์ จังหวัดพะเยา ได้ทำการสืบราคา จากร้านค้าในท้องถิ่น ๒-๓ ร้านค้าแล้วเลือก จากราคาร้านค้าที่ถูก ที่สุด	กองช่าง เทศบาล ตำบลศรี ถ้อย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. การควบคุมงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การก่อสร้างถูกต้อง ตามแบบแปลนที่กำหนด เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของ โครงการและให้ประชาชน ได้รับผลประโยชน์มากที่สุด	การควบคุมงานก่อสร้าง บางโครงการไม่มี บุคลากรในงานที่ปฏิบัติ เช่น งานระบบประปา งานขยายเขตไฟฟ้า สาธารณะ	ศึกษาวิธีการเกี่ยวกับ การควบคุมงานก่อสร้าง ส่งบุคลากรไม่มีความ ชำนาญในงานที่ปฏิบัติงาน เข้าอบรม/สอบถาม หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น งานระบบประปา งานขยายเขตไฟฟ้า สาธารณะ	การควบคุมงานก่อสร้าง ยังมีอยู่ แต่ไม่มีความ ชำนาญพอในงานที่ ปฏิบัติ	ขาดบุคลากรไม่มีความ ชำนาญในงานที่ปฏิบัติ เช่นงานระบบประปา งานขยายเขตไฟฟ้า สาธารณะ ทำให้ ปฏิบัติงานล่าช้า	ส่งบุคลากรเข้า อบรมพัฒนา/หรือ ศึกษาต่อ -ทำหนังสือขอยืม ตัวบุคลากรจาก หน่วยงานอื่นที่มี ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานนั้นๆ ในงานที่เกิน ขีดความสามารถ ของบุคลากร ใน ทต.ศรีถ้อย -บรรจุเจ้าหน้าที่ งานระบบประปา และงานไฟฟ้า	กองช่างเทศบาล ตำบลศรีถ้อย

แบบ ปค. ๕
(แผ่นที่ ๔/๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม -งานธุรการ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การรับ-ส่งหนังสือ ราชการเป็นไปตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖และที่แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ - เพื่อรองรับและสนับสนุน การปฏิบัติงานสารบรรณ ด้วยระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์	-ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านเฉพาะตำแหน่ง/หรือ มอบหมายให้ปฏิบัติงานที่ ไม่ใช่เฉพาะตำแหน่ง ด้านการปฏิบัติงานธุรการ ระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์	-มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้ปฏิบัติหน้าที่ ที่ได้รับให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง -ทะเบียนการรับ-ส่ง หนังสือราชการด้วย กระดาษ	-ถือปฏิบัติตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	-การปฏิบัติงานตามระเบียบ สำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณพ.ศ. ๒๕๒๖และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจาก วันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เว้นแต่ ข้อ ๗ และข้อ ๑๐ ให้ใช้บังคับ เมื่อพ้นกำหนดเก้าสิบวัน นับแต่วัน ประกาศในราชกิจจานุเบกษา แต่ยังไม่สมบูรณ์เพียงพอและต่อเนื่อง จากการนำเสนอในระบบสารสนเทศ มาใช้ประสานงานกับทุกส่วนงาน เพื่อให้เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา	-สรรหาบุคลากร เจ้าหน้าที่เฉพาะ ตำแหน่งที่ เกี่ยวข้อง มาดำรงตำแหน่ง	กองช่าง เทศบาล ตำบลศรีถ้อย

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายสุภกร อะคะโล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง

เทศบาลตำบลศรีถ้อย

อำนาจอภัย



คำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ที่ ๑๕๐/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายในกองคลังเทศบาลตำบลศรีถ้อย

.....

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ ประกอบกับ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เนื่องจาก การควบคุมภายใน ถือว่าเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สินหรือการกระทำอันเป็นการทุจริต และเพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลศรีถ้อย จะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงอาศัยอำนาจ ตามความในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒ / ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ จึงให้ยกเลิกคำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย ที่ ๒๓๗ / ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ และแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ การควบคุมภายในกองคลังเทศบาลตำบลศรีถ้อย ตามคำสั่งนี้แทน ดังนี้

- | | |
|---|---------------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ | เป็น กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการการเงินและบัญชีชำนาญการ | เป็น กรรมการ |
| ๔. นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ | เป็น กรรมการและเลขานุการ |
| ๕. เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน(กองคลัง) | เป็น กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และอำนาจ ดังนี้

(๑) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยรายงานระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

(๒) รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง และจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการในท้องถิ่น เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย

/ดำเนินการติดตาม...

(๓) ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลศรีถ้อยต่อไป

(๔) คำสั่งใดขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ให้ใช้คำสั่งนี้แทน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ดาบตำรวจ



(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังเทศบาลตำบลศรีถ้อย โทร. ๐๕๔-๔๔๔-๖๗๙ ต่อ ๑๐๒

ที่ พย.๗๓๒๐๒/๑๓๐๙

วันที่

๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

ต้นเรื่อง

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย ที่ ๑๕๒/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองคลังเทศบาลตำบลศรีถ้อย ลงวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๔ กำหนดให้หน่วยตรวจรับดำเนินการตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งบัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้มีหนังสือ ที่ มท๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองคลังเทศบาลตำบลศรีถ้อย ได้จัดทำรายงานผลการประเมิน การควบคุมภายในในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) ของกองคลังสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค. ๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ซึ่งบัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

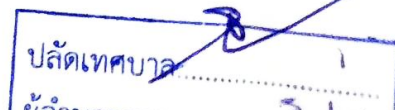
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

(๑) การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

(๒) รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

การกิจ...



(๒.๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

(๒.๒) วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๖ (๒.๑)

(๒.๓) ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

(๒.๔) ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

(๒.๕) กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๖ (๒.๔)

(๒.๖) ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมภายในตามข้อ ๖ (๒.๕)

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สรุปความว่า องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

๔. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๖๙ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ เรื่อง ชักข้อมการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สรุปความว่า เพื่อให้การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอความร่วมมือองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ดำเนินการ ดังนี้

ข้อ ๑ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล จัดส่งรายงานให้อำเภอ โดยให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลจัดทำเป็นรายงานระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๔๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยไม่ต้องจัดส่งรายงานดังกล่าวให้กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อพิจารณา

เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงเห็นควรรวบรวมรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค. ๕) ให้อำเภอแม่ใจทราบ ภายใน ๔๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเห็นชอบให้ดำเนินการต่อไป

(นางราตรี แ่งคำเรือง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ปลัดเทศบาล.....
ผู้อำนวยการกอง.....
เจ้าหน้าที่.....

ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน

เห็นควรพิจารณา.....

ให้คงเดิมไว้ เพื่อดำเนินการต่อไป

(นางสาวพัชรินทร์ ตาดีบ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย

เห็นควรพิจารณา.....

เห็นชอบ

(นายสมบุรณ์ หลวงบุญมี)

ปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

(☒) เห็นชอบ / อนุมัติ / อนุญาต

() ความเห็นอื่น.....

ดาบตำรวจ

h s

(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

เทศบาลตำบลศรีถ้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานด้านการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการจัดทำฎีกาบัญชีรายรับ-รายจ่ายการบันทึกข้อมูลการเงินยังผิดพลาดและการตีความกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องยังมีข้อผิดพลาดจากการขาดบุคลากรเฉพาะตำแหน่งและขาดการเข้าร่วมอบรมโครงการที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในงาน จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๑.๓ งานพัฒนารายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีสล่าช้า ไม่ตรงตามที่กำหนด ๑.๔ งานธุรการ - การปฏิบัติงานสารบรรณได้ปฏิบัติงานตามระเบียบสำนักฯ แต่ยังไม่สมบูรณ์เพียงพอเนื่องจากยังพบข้อบกพร่องบางรายการการพิมพ์และกานตรวจทานงานยังไม่ถูกต้องครบถ้วนในแบบฟอร์มเนื้อหา การพิมพ์ตกหล่น ซึ่งต้องปรับปรุงต่อไป	ผลการประเมิน กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายใน ตามประกาศเทศบาลตำบลศรีถ้อย เรื่อง โครงสร้างส่วนราชการของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ลงวันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ กองคลัง มีภารกิจแบ่งส่วนราชการภายใน ออกเป็น ๔ งานคือ (๑) งานการเงินและบัญชี (๒) งานพัฒนารายได้ (๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๔) งานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ผลการประเมินพบว่า - งานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เพียงพอกับฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณแต่ละปีและขาดบุคลากรเฉพาะตำแหน่ง - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงในการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วนมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคและข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน - งานพัฒนารายได้ ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป - งานธุรการ การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุม มีภารกิจแบ่งส่วนราชการภายในที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<u>ข้อสรุป</u> กองคลัง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน ๒.๑ งานการเงินและบัญชี การประเมินความเสี่ยง พบว่า ไม่มีพื้นที่หรือสถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณแต่ละปีและขาดบุคคลากรเฉพาะตำแหน่ง ๒.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างมีปริมาณจำนวนมากทุกส่วนราชการด้วยข้อจำกัดในห้วงเวลาให้ทันและกระชับต้องละเอียดรอบคอบ - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใช้ใหม่อยู่เสมอ - ไม่มีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ ๒.๓ งานพัฒนารายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ในส่วนงานแผนที่ภาษี มีแผนแม่บทเสร็จแล้วยังอยู่ระหว่างดำเนิน จัดทำแผนที่แม่บท ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๒.๔ งานธุรการ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดทักษะในการปฏิบัติงาน ยังไม่ได้รับการศึกษาอบรมในกิจกรรมด้านงานสารบรรณ บางครั้งนำหนังสือเสนอต่อผู้บริหารล่าช้า และในระยะเวลาที่กระชั้นชิดทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและระเบียบที่ออกบังคับใช้โดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศมาบูรณาการปรับใช้และอุปกรณ์ที่นำเข้าสารสนเทศที่ต้องใช้งบประมาณเพิ่มเพื่อรองรับกับระเบียบข้อบังคับใหม่เช่น ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์	ผลการประเมิน การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ข้อสรุป มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน ๒.๑ งานการเงินและบัญชี การประเมินความเสี่ยง พบว่า ไม่มีพื้นที่หรือสถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปีและขาดบุคลากรเฉพาะตำแหน่ง ๒.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างมีปริมาณจำนวนมากทุกส่วนราชการด้วยข้อจำกัดในห้วงเวลาให้ทันและกระชับต้องละเอียดรอบคอบ - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใช้ใหม่อยู่เสมอ - ไม่มีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ ๒.๓ งานพัฒนารายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษีและยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ในส่วนงานแผนที่ภาษี มีแผนแม่บทเสร็จแล้วยังอยู่ระหว่างดำเนิน จัดทำแผนที่แม่บท ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๒.๔ งานธุรการ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดทักษะในการปฏิบัติงาน ยังไม่ได้รับการศึกษาอบรมในกิจกรรมด้านงานสารบรรณ บางครั้งนำหนังสือเสนอต่อผู้บริหารล่าช้า และในระยะเวลาที่กระชั้นชิดทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและระเบียบที่ออกบังคับใช้โดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศมาบูรณาการปรับใช้และอุปกรณ์ที่นำเข้าสู่สารสนเทศที่ต้องใช้งบประมาณเพิ่มเพื่อรองรับกับระเบียบข้อบังคับใหม่เช่น ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์	ผลการประเมิน การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ข้อสรุป มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานการเงินและบัญชี - ให้เจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายศึกษาระบบทางการเงินใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ ๓.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - งานจัดซื้อจัดจ้างให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด - จัดทำทะเบียนทรัพย์สินที่เป็นปัจจุบัน ๓.๓ งานพัฒนารายได้ - มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีแม่บทให้เป็นปัจจุบัน ๓.๔ งานธุรการ - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระบบหรือเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณด้วยระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ที่เป็นปัจจุบันตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๔. เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดินหรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ข้าราชการ ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็ว และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องความเสี่ยงที่พบ มีการแก้ไขปรับปรุงโดยมีผู้ควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลังภายใต้การกำกับจากผู้บังคับบัญชา ข้อสรุป งบประมาณรายจ่ายประจำปีของเทศบาลตำบลศรีถ้อยมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และการทำหนังสือประชาสัมพันธ์ การประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง โดยผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลฯ เพื่อให้ประชาชนสะดวกสามารถตรวจสอบได้ และกิจกรรม/โครงการที่ไม่มีในแผนก็สามารถเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงได้ตลอดทั้งปี เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ได้จริง ผลการประเมิน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูล การบันทึกข้อมูล เพื่อให้โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ ข้อสรุป การนำเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติ ปัจจุบันก่อให้เกิดการสื่อสารและการใช้ประโยชน์ จากการสื่อสารได้อย่างเต็มที่ และมีประสิทธิภาพช่วยให้ติดต่อสื่อสารระหว่างกันอย่างรวดเร็ว โดยใช้โทรศัพท์ คอมพิวเตอร์ หรือในรูปของ สิ่งพิมพ์ต่าง ๆ การจัดระบบข้อมูลข่าวสารจำนวนมากในแต่ละวันการติดต่อประสานหน่วยงานราชการและภายนอกเพิ่มความสะดวกรวดเร็วเป็นระบบและการวางแผนให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ โครงการนิเทศงานและการติดตามการบริหารงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ประจำปีงบประมาณ กองคลังจัดเตรียมความพร้อมหลักฐานและเอกสารต่างๆเพื่อการรับตรวจสอบจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามด้วยระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและมีการประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๓ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางการแก้ไขปรับปรุงในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	ผลการประเมิน จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานการเงินและบัญชี กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้นจึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี ข้อสรุป การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมแต่ต้องมีการปรับปรุงบางรายการ

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของ กองคลัง เทศบาลตำบลศรีถ้อย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ มีการประเมินองค์ประกอบ การควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควรงานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก ที่จะต้องดำเนินการวางระบบควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๔ งาน ประกอบด้วย

๑. งานการเงินและบัญชี

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาดบุคคลากรเฉพาะตำแหน่งในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีและสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอในการจัดเก็บแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก

๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย คำสั่ง หนังสือสั่งการที่ออกมาใช้บังคับใหม่และสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์มีไม่เพียงพอ

๓. งานพัฒนารายได้

มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชน ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๔. งานธุรการ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในการปฏิบัติงานให้มีความพร้อมด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศเพื่อรองรับ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งเจ้าหน้าที่ยังไม่ได้รับเข้ารับการฝึกอบรมระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ให้ถูกต้องตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการบริหารจัดการงบประมาณสนับสนุนยังไม่มีผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยง ที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมิน การควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางราตรี แสงคำเรือง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม - งานด้านการเงิน และบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อการปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชี ตามแนวทาง แบบอย่าง ขั้นตอน และวิธีการ ที่ชัดเจน ภายใต้การกำกับ ดูแล ตรวจสอบ และการปฏิบัติงานอื่น ตามที่ได้รับมอบหมายได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	๑.องค์กรยังขาดบุคลากร เฉพาะตำแหน่ง ในการปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชี อาจเกิดข้อผิดพลาด ความถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๒.การบริหารงบประมาณ มีอยู่อย่างจำกัดขาดความ ต่อเนื่องภายในองค์กร	เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องตามเป้าหมาย ที่วางไว้	-สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง -ตรวจสอบการรับเงิน และการนำฝากเงิน มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบ การเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนและถูกต้อง ก่อนการดำเนินการ เบิกจ่ายเงิน ในแต่ละรายการ	-การจัดทำฎีกา บัญชีรายรับ รายจ่าย การบันทึกข้อมูล การเงินและบัญชี ยังมีความผิดพลาด ในบางรายการ -การตีความกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ยังมีความผิดพลาด คาดเคลื่อน ทำให้ การปฏิบัติงาน เกิดข้อผิดพลาด ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย ที่ กำหนดไว้	-เร่งรัดการเตรียมความ พร้อมด้านบุคลากรเฉพาะ ตำแหน่งเพื่อบรรจุแต่งตั้ง โดยเร็ว -กำชับรักษาวินัยการเงิน การคลังอย่างเคร่งครัด ให้เจ้าหน้าที่และผู้จัดทำฎีกา บันทึกข้อมูลด้านการเงิน และบัญชี การทำบัญชี รายรับ - รายจ่าย ให้ทำด้วยความรอบคอบ ถูกต้องเรียบร้อย สามารถตรวจสอบได้ -การเตรียมความพร้อม ให้บุคลากรเข้าร่วม ฝึกอบรมตามโครงการ และพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น	กองคลัง -งานการเงิน และบัญชี

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					เพื่อให้สอดคล้องตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และการนำเทคโนโลยี สารสนเทศมาปรับใช้ เพื่อลดกระบวนการ ขั้นตอนวิธีการช่วยลด ปริมาณงานและค่าใช้จ่าย เกิดความคุ้มค่า ให้แก่องค์กร รวมทั้ง การติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การเบิกจ่ายเงินอยู่เสมอ	กองคลัง -งานการเงิน และบัญชี

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม -งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การบริการพัสดุ สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม การรับ-การจ่าย วัสดุครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓.เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไป ตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	กระบวนการ ขั้นตอนซ่อมแซม บำรุงรักษา มีความชัดเจน และเหมาะสม เนื่องจาก มีทรัพย์สิน จำนวนมาก ต้องดูแลรักษา ให้ทั่วถึง	-ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการทำงาน และการปฏิบัติงาน ตามหนังสือสั่งการ -ออกคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ผู้ตรวจสอบสภาพ ครุภัณฑ์-รถยนต์ ส่วนกลาง	ได้ดำเนินการให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด และการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ตามโครงการ ที่กรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น จัดขึ้นในแต่ละ ปีงบประมาณ	- กระบวนการ ขั้นตอนซ่อมแซม บำรุงรักษาทรัพย์สิน ยังต้องมีความชัดเจน และให้เหมาะสม	-จัดทำกระบวนการ ขั้นตอนการบำรุงรักษา ซ่อมแซมทรัพย์สินให้มี ความชัดเจนมีเจ้าหน้าที่คอย ดูแลบำรุงรักษาทรัพย์สินและ จัดทำทะเบียนทรัพย์สิน -งานทะเบียนทรัพย์สิน	กองคลัง -งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม -งานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-ผู้เสียภาษีชำระ ภาษีตามกำหนด ล่าช้า -ด้วยมีการ เปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติม พรบ.ภาษี ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ทำให้ประชาชน ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ คลาดเคลื่อนไม่ เป็นไปตาม เป้าหมายที่วางไว้	-ออกหนังสือในการ เร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี -ประชาสัมพันธ์พื้นที่ ในความรับผิดชอบ สร้างความรู้ความ เข้าใจให้คำแนะนำ ปรึกษาผู้มีหน้าที่ ในการชำระภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	งานจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่ เพียงพอบรรลุ วัตถุประสงค์การ ควบคุมภายใน	-ผู้เสียภาษีชำระภาษี ตามกำหนดล่าช้า -บุคลากรยังขาด ความรู้ตามที่กรม ส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นได้จัด โครงการอบรมพัฒนา เพื่อนำความรู้ มาพัฒนาปรับปรุง ให้เป็นไปตามเกณฑ์ มาตรฐานอย่าง เคร่งครัด	-ออกหนังสือติดตามเร่งรัด ผู้ค้างชำระภาษี -ควรมีการบริหารจัดการ เรื่องการจัดสรร งบประมาณด้านพัฒนา บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมตามโครงการ ที่กรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นได้จัดขึ้น ตามความเหมาะสม	กองคลัง -งานพัฒนา รายได้

เทศบาลตำบลศรีด้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม -งานธุรการ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การรับ-ส่ง หนังสือราชการเป็นไป ตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ - เพื่อรองรับ และสนับสนุน การปฏิบัติงาน สารบรรณด้วยระบบ สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านเฉพาะตำแหน่ง ได้รับคำสั่งมอบหมาย ให้ปฏิบัติงานที่ไม่ใช่ เฉพาะตำแหน่ง -เจ้าหน้าที่ ไม่ได้รับ การเข้าฝึกอบรม ด้านการปฏิบัติงาน ระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ เนื่องจากบริหารจัดการ งบประมาณที่ไม่ เพียงพอ	-มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้ปฏิบัติหน้าที่ ที่ได้รับ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง -ทะเบียนการรับ-ส่ง หนังสือราชการด้วย กระดาษ	-หน่วยงานผู้เบิกจ่ายฎีกา ให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงิน และการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๗ และ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่าย ในการบริหารงานของ อปท. พ.ศ.๒๕๖๒ หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	-ตรวจสอบฎีกา ของหน่วยงานผู้เบิก ต้องใช้ระยะเวลา เพื่อตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกเงิน จ่ายตามบัญชี มาตรฐานที่ใช้ในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. (E-Laas) บางครั้งงานเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลัง มีระยะเวลาตรวจฎีกา น้อยเกิดความผิดพลาด ขึ้นได้	-เร่งรัดดำเนินการจัดท บุคลากรเจ้าหน้าที่เฉพาะ ตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง มาดำรงตำแหน่งโดยเร็ว -การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้ในการ จัดทำระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ให้ถูกต้อง ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง -งานธุรการ

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			-ถือปฏิบัติตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖และที่แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	-การปฏิบัติงาน ตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖และที่แก้ไข เพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ใช้บังคับตั้งแต่ วันถัดจากวันประกาศ ในราชกิจจานุเบกษา เว้นแต่ข้อ ๗ และข้อ ๑๐ ให้ใช้บังคับเมื่อพ้นกำหนด เก้าสิบวันนับแต่วันประกาศ ในราชกิจจานุเบกษา แต่ยังไม่สมบูรณ์เพียงพอ และต่อเนื่องจากการนำเสนอ		กองคลัง -งานธุรการ

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
				ในระบบสารสนเทศ มาใช้ประสานงาน กับทุกส่วนงาน เพื่อให้เกิดความชัดเจน และทันต่อเวลา		กองคลัง -งานธุรการ

ลงชื่อ 

(นางราตรี แปรคำเรือง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลศรีถ้อย

สำเนาฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ที่ ๑๕๒/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ ประกอบกับ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เนื่องจาก การควบคุมภายใน ถือว่าเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และช่วยป้องกัน หรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต ดังนั้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลศรีถ้อย จะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงอาศัยอำนาจ ตามความในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ จึงให้ยกเลิกคำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย ที่ ๒๓๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ และแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ การควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลศรีถ้อย ตามคำสั่งนี้แทน ดังนี้

- | | |
|---|--------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | เป็น ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | เป็น กรรมการ |
| ๓. เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน(กองสาธารณสุขฯ) | เป็น กรรมการและเลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และอำนาจ ดังนี้

(๑) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยรายงานระดับส่วนงานย่อย (สำนัก / กอง) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕)

(๒) รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุม ภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย

(๓) ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ต่อไป

/ (๔) คำสั่งได้ชัด...

ปลัดเทศบาล.....

หัวหน้าสำนักปลัด.....

เจ้าหน้าที่.....

(๔) คำสั่งใดขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ให้ใช้คำสั่งนี้แทน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ดาบตำรวจ



(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลศรีถ้อย โทร. ๐๕๔ ๔๔๙ ๖๗๙ ต่อ ๑๐๖

ที่ พย ๗๓๒๐๔/๐๙๓

วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(ปค.๔)และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(ปค.๕)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

ต้นเรื่อง

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย ที่ ๑๕๒/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ลงวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๔ กำหนดให้หน่วยตรวจรับดำเนินการตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งบัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลศรีถ้อย ได้จัดทำรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลศรีถ้อย ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค. ๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ซึ่งบัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

การรับรอง...

- (๑) การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
(๒) รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

(๒.๑) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ

ตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

(๒.๒) วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๖ (๒.๑)

(๒.๓) ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

(๒.๔) ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

(๒.๕) กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๖ (๒.๔)

(๒.๖) ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมภายในตามข้อ ๖ (๒.๕)

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สรุปความว่า องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และให้ใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

๔. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๖๙ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

เรื่อง ชักซ้อมการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น สรุปความว่า เพื่อให้การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ที่กำหนด จึงขอความร่วมมือองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ดำเนินการ ดังนี้

ข้อ ๑ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล จัดส่งรายงานให้อำเภอ โดยให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลจัดทำเป็นรายงานระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยไม่ต้องจัดส่งรายงานดังกล่าวให้กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อพิจารณา

เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงเห็นควรรวบรวมรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค. ๕) ให้อำเภอแม่ใจทราบภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเห็นชอบให้ดำเนินการต่อไป



(นางปิติตา ทองสกลรัชต์)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ความเห็น...

-๓-

ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน

เห็นควรพิจารณา..... เห็นควรเร่งรัด ดำเนินการต่อไป

(นางสาวพัชรินทร์ ตาดีบ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย

เห็นควรพิจารณา..... เห็นชอบตามข้อสั่งการ

(นายสมบุรณ์ หลวงบุญมี)

ปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

(☒) เห็นชอบ / อนุมัติ / อนุญาต

() ความเห็นอื่น.....

ดาบตำรวจ

(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล สร้างสรรค์ศรีถ้อยให้น่าอยู่”

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับ	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ในภาพรวม มีความเหมาะสม และมีส่วนที่ทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ จำนวน ๓ กิจกรรม ๑. การจัดการขาดแคลนบุคลากร ๒. การควบคุมติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด ๑๙) ๓. กิจกรรมลดปริมาณขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูลและการจัดการขยะ ข้อสรุป อย่างไรก็ตามการปฏิบัติหน้าที่ในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการกิจกรรมเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบหลักเกณฑ์ หรือแนวทางต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา รวมทั้งยังขาดวัสดุ - อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ ที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ส่งผลให้กิจกรรมยังคงมีความเสี่ยงไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ทำให้มีเรื่องที่ต้องกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในถัดไป ดังนี้ ๑. การจัดการขาดแคลนบุคลากร ๒. การควบคุมติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด ๑๙) ๓. กิจกรรมลดปริมาณขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูลและการจัดการขยะ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน กิจกรรม โครงการต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการควบคุมตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงเหมาะสม	ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันและมีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม เป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตตามปัจจัยต่างๆ ข้อสรุป อย่างไรก็ตามยังมีความจำเป็นและกิจกรรมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่ยังมีความเสี่ยงในการทำงานซึ่งต้องปรับปรุงต่อไป

แบบ ปค. ๔
(แผ่นที่ ๒/๓)

-๒-

๓.กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ผลการประเมิน ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามเคร่งครัด ข้อสรุป อย่างไรก็ตามยังมียางและกิจกรรมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมต่อไป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	ผลการประเมิน ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุม ทั้งกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร เช่น เว็บไซต์, Line, Facebook, จดหมายข่าว ข้อสรุป การสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม
๕.การติดตามและประเมินผล มีการติดตามผลความคืบหน้าในของการทำงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบควบคุม เพื่อให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่อง ต้องรีบดำเนินการแก้ไข	ผลการประเมิน ระบบการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก การรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารตามลำดับ เพื่อจักได้สั่งการและกำหนดไว้ในแผนดำเนินงานประจำปีต่อไป ข้อสรุป การติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง สร้างประสิทธิภาพในการทำงาน

121

แบบ ปค. ๔

(แผ่นที่ ๓/๓)

-๓-

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างและการควบคุมทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงระบบการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป

ลงชื่อ 

(นางปติตา ทองสกลรัชต์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม -การควบคุมติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด ๑๙) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเป็นการเฝ้าระวัง ป้องกัน ควบคุมการแพร่ ระบาดและติดเชื้อโควิด-๑๙ ในชุมชนได้อย่างเป็น ระบบ	- ปัญหาโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด ๑๙) ระบาด ในพื้นที่อำเภอแม่ใจ เนื่องจากประชาชน ไม่ปฏิบัติตามหลักการ ป้องกัน - ประชาชนไม่มี การปรับเปลี่ยน พฤติกรรม ที่มีความเสี่ยง ต่อการเกิดโรค - ปัญหามีบุคลากร สายวิชาชีพไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน	- บูรณาการร่วมกับ หน่วยงานในพื้นที่ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนตระหนักใน การใช้ชีวิตปลอดภัยจาก โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด ๑๙) - รณรงค์เชิญชวนให้ ประชาชนได้รับการฉีด วัคซีนทุกกลุ่มเป้าหมาย ๓.ให้ความรู้วิชาการที่ ถูกต้อง เพื่อปรับทัศนคติ ให้เข้าใจข้อมูลที่ต้อง	-ตรวจสอบประเมิน สถานการณ์ และเชิญชวนให้ ประชาชนเข้ารับ การฉีดวัคซีนทุก กลุ่มเป้าหมาย - ร่วมงานกับหน่วยงาน ในพื้นที่ เช่น โรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพตำบลศรีถ้อย โรงพยาบาลแม่ใจ อสม. และกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน คัดกรองผู้เดินทางเข้ามา ในพื้นที่ และกลุ่มเสี่ยง	-ปัญหาโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด ๑๙) ระบาดใน พื้นที่ใกล้เคียง เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันโรค - การเดินทางและการ ติดต่อสื่อสารกับบุคคล นอกพื้นที่ที่มีความเสี่ยงต่อ การเกิดโรค - การปฏิบัติงานของ บุ คลากรไม่ตรงสายงานทำ ให้เกิดความผิดพลาดได้	-ออกประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้กับประชาชน ในพื้นที่ให้มีความรู้ใน สถานการณ์การเกิดโรค ระบาด การใช้ ชีวิตประจำวันที่ต้อง รวมทั้งการป้องกันการ เกิดโรคต่างๆ -มีการติดตามผู้ที่ไม่ได้รับ การฉีดวัคซีน ๓.มีการควบคุมผู้เดินทาง เข้าพื้นที่ ไม่ให้เกิด การติดเชื้อโรคในพื้นที่	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลศรีด้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมลดปริมาณขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูลและการจัดการขยะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดการ ขยะถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง - ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ และคัดแยกขยะ ถูกต้อง ทุกครัวเรือน - เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและประโยชน์ ที่ประชาชนได้รับ จากการคัดแยกขยะ	- ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น - ประชาชนไม่คัดแยก ขยะก่อนทิ้งทำให้เกิด กลิ่นเหม็น ก่อให้เกิด เชื้อโรค - ประชาชนขาดความรู้ ในการคัดแยกขยะ ที่ถูกวิธี - จัดเก็บขยะ ไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่ เนื่องจากไม่มีสถานที่ ที่กำจัดขยะ	- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน ที่ชัดเจน - จัดทำแผนการจัดเก็บ ขยะที่ชัดเจน - หน่วยงานประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนมีการคัด แยก ขยะก่อนทิ้ง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ ยังมี ปริมาณขยะเพิ่ม มากขึ้น และยังมี การลักลอบทิ้ง ขยะข้างถนนและ แม่น้ำลำคลอง	-ปริมาณขยะมีมาก ขึ้น -ประชาชนไม่มีการ คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้ ส่งกลิ่นเหม็น รบกวน -ประชาชนยังขาด ความรู้ในการคัดแยก ขยะที่ถูกวิธี	-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง -อบรมให้ความรู้ใน การคัดแยกขยะ และ นำขยะ ไปใช้ประโยชน์ เพื่อลดปริมาณขยะ -รณรงค์ให้ประชาชนลด ละ เลิก การใช้โฟม และ ถุงพลาสติก -สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนรู้จักโรคต่างๆ ที่มากับขยะ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. ภารกิจ การขาดแคลน บุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้มาซึ่ง บุคลากรที่ตรงตามสาย งานเช่น เจ้าพนักงาน สาธารณสุขชุมชน นักวิชาการสาธารณสุข สามารถทำงานได้ทัน ต่อเหตุการณ์ และ สถานการณ์อื่นๆ	ขาดแคลนบุคลากร ใน กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม มีสาย วิชาชีพไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงาน การทำงานต้องใช้ ความรู้ความสามารถ เฉพาะทาง	-บุคลากรที่มีอยู่ไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการของงาน ที่มีอยู่ -ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง วิชาชีพในกอง สาธารณสุขฯ -เปิดกรอบอัตรากำลัง บุคลากรที่เป็น ข้าราชการ ๑ ตำแหน่ง	จัดทำแผนการปฏิบัติ ราชการของบุคลากร ในกองสาธารณสุขฯ เพื่อ ประชาสัมพันธ์ ตำแหน่งว่าง ไปยังหน่วยงาน ราชการอื่น	บุคลากรที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี อาจทำให้เกิด ความเสียหาย ต่อราชการ หรือ ปฏิบัติงาน ล่าช้าไปบ้าง	ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมจัดลำดับ ความสำคัญ ของงาน และดำเนินการตาม แผนการ ปฏิบัติงาน ในแต่ละปี	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลงชื่อ 

(นางปติตตา ทองสกลรัชต์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เทศบาลตำบลศรีถ้อย



คำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ที่ ๑๕๓/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษาเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔ ประกอบกับ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เนื่องจาก การควบคุมภายใน ถือว่าเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และช่วยป้องกัน หรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต ดังนั้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลศรีถ้อย จะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงอาศัยอำนาจ ตามความในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ จึงให้ยกเลิกคำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย ที่ ๒๔๐/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ และแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ การควบคุมภายในกองการศึกษาเทศบาลตำบลศรีถ้อย ตามคำสั่งนี้แทน ดังนี้

- | | |
|---|--------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | เป็น ประธานกรรมการ |
| ๒. ครูผู้ดูแลเด็กทุกคน | เป็น กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กทุกคน | เป็น กรรมการ |
| ๔. เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน(กองการศึกษา) | เป็น กรรมการและเลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และอำนาจ ดังนี้

(๑) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยรายงานระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

(๒) รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา และจัดส่งรายงาน ให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย

/(๓) ดำเนินการติดตาม-

ปลัดเทศบาล.....
หัวหน้าสำนักปลัด.....
เจ้าหน้าที่.....

- (๒) ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลศรีถ้อยต่อไป
(๓) คำสั่งใดขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ให้ใช้คำสั่งนี้แทน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ดาบตำรวจ



(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา เทศบาลตำบลศรีถ้อย โทร. ๐๕๔ ๔๔๙ ๖๗๙ ต่อ ๑๐๓

ที่ พย ๗๓๒๐๔/๒๕๐

วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(ปค.๔)และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(ปค.๕)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

ต้นเรื่อง

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย ที่ ๑๕๓/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษาเทศบาลตำบลศรีถ้อย ลงวันที่ ๑๗ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดให้หน่วยตรวจรับดำเนินการตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งบัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติในการประเมินผล การควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองการศึกษาเทศบาลตำบลศรีถ้อย ได้จัดทำรายงานผลการประเมิน การควบคุมภายใน ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) ของกองการศึกษา เทศบาลตำบลศรีถ้อย ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค. ๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียด ตามเอกสารแนบท้ายนี้

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ซึ่งบัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงานของรัฐประกอบด้วย

(๑) การรับรอง

ปลัดเทศบาล

ผู้อำนวยการกอง

- (๑) การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๒) รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

(๒.๑) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

(๒.๒) วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๖ (๒.๑)

(๒.๓) ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

(๒.๔) ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

(๒.๕) กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๖ (๒.๔)

(๒.๖) ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมภายในตามข้อ ๖ (๒.๕)

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สรุปความว่า

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

๔. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๖๙ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ เรื่อง ชักซ้อมการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สรุปความว่า

เพื่อให้การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอความร่วมมือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ดำเนินการ ดังนี้

ข้อ ๑ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล จัดส่งรายงานให้อำเภอ โดยให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลจัดทำเป็นรายงานระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยไม่ต้องจัดส่งรายงานดังกล่าวให้กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อพิจารณา

เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงเห็นควรรวบรวมรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค. ๕)ให้อำเภอแม่ใจ ทราบภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเห็นชอบให้ดำเนินการ ต่อไป



(นางวารุณี ภาชนนท์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน
เห็นควรพิจารณา.....เห็นสมควรเริ่มปลูกท.พระเวทย์ ๗๐ ร.ป.

(นางสาวพัชรินทร์ ตาดีบ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย
เห็นควรพิจารณา.....

(นายสมบุรณ์ หลวงบุญมี)
ปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

- (/) เห็นชอบ / อนุมัติ / อนุญาต
- () ความเห็นอื่น.....

ดาบตำรวจ.....
(เทพสงวน ปันสุวรรณ)
นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

กองการศึกษาเทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา มีหน้าที่ความรับผิดชอบ เกี่ยวกับการบริหารการศึกษาและพัฒนา การศึกษา ทั้งการศึกษาในระบบการศึกษาและการศึกษานอกระบบการศึกษา เช่น การจัดการศึกษาปฐมวัย โดยให้งานธุรการ งานการเจ้าหน้าที่ งานบริหาร วิชาการ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานศึกษานิเทศก์ งานการศึกษาปฐมวัย งานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม งานกีฬาและนันทนาการ และงานอื่นๆ หรือตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้บังคับบัญชา พนักงาน และลูกจ้าง และรับผิดชอบปฏิบัติงาน กองการศึกษา ๑.๑ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ ขาดพนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ตรงกับสายงาน โดยตรง ๑.๒ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอกคือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ผลการประเมิน กองการศึกษาได้วิเคราะห์ประเมินระบบ การควบคุมงานภายใน โดยแบ่งภารกิจงาน ดังนี้ ๑. งานธุรการ ๒. งานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย ๓. งานกีฬาและนันทนาการ ๔. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๕. งานการเงิน งานเบิกจ่ายงบประมาณ เงินอุดหนุน /งานพัสดุ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อสรุป กองการศึกษามีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ แต่ยังพบว่าบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีไม่มีวุฒิทางบัญชี
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานธุรการ -หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ หมดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงิน ของปีงบประมาณล่าช้า ๒.๒ งานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย -กิจกรรมด้านการบริหารและงานวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาพบว่าบุคลากร ยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา	ผลการประเมิน -กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุน งบประมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้ งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่ โครงการแล้วเสร็จหากเป็นโครงการที่ดำเนินการ ตลอดปีเช่นอาหารกลางวัน(โรงเรียน)ให้รายงานผล หลังสิ้นภาคการศึกษา -จัดส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านแผน และหลักสูตรอื่นๆ

กองการศึกษาเทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ งานพัสดุ และบัญชี -บุคลากรที่จัดทำงานด้านการเงิน / บัญชีและพัสดุยังขาดความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ด้านการเงินบัญชีและพัสดุ ๒.๔ งานกีฬาและนันทนาการ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดการแข่งขัน กีฬาและการส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬา ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริงและประหยัด	-ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอรวมถึงทบทวนปัญหาที่เกิดขึ้น ที่ผ่านมาเพื่อนำมาเป็นแนวทางในการปฏิบัติ ที่ถูกต้องในอนาคตต่อไป - สรรหาบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญเพื่อเป็น ผู้ฝึกซ้อมกีฬาต่าง ๆ ของเทศบาลในการส่งเสริม เด็ก เยาวชน ประชาชนเข้าร่วมการแข่งขันกีฬา ทุกประเภท

ดาบตำรวจ



(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

กองการศึกษาเทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานธุรการ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การติดตามประเมินผล การใช้จ่ายเงินงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน ให้เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ของการขอรับ การสนับสนุนงบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑.หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุน งบประมาณหมวด เงินอุดหนุนรายงาน สรุปผลการ ดำเนินงาน และใช้จ่ายที่ผ่านมา ล่าช้าไม่ตาม กำหนดเวลา	๑.พิจารณา สนับสนุน งบประมาณให้แก่ หน่วยงานต่าง ๆ เป็นไปตามหนังสือ สั่งการของ กระทรวงมหาดไทย เกี่ยวกับหลักเกณฑ์ การตั้งงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	๑.ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน ๒.การควบคุมที่มีอยู่ สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงได้ ถ้ามีการปฏิบัติตาม การควบคุมที่กำหนด	๑.หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุนงบ ประมาณหมวดเงิน อุดหนุนรายงาน สรุปผลการ ดำเนินงานและใช้จ่าย ของปีงบประมาณ ที่ผ่านมามีล่าช้าไม่ตาม กำหนดเวลา	๑.กำหนดให้หน่วยงาน ที่ได้รับการสนับสนุน งบประมาณดำเนินการ รายงานสรุปผลการใช้ งบประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่ โครงการแล้วเสร็จ หรือ หากเป็นโครงการที่ ดำเนินการตลอด ปีงบประมาณเช่นโครงการ อาหารกลางวันให้รายงาน สัปดาห์ละครั้ง ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผล โครงการที่หน่วยงานอื่น ขอรับเงินอุดหนุน	กองการศึกษา

กองการศึกษาเทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานการเงิน การเบิกจ่าย งบประมาณ/งานพัสดุ / งานบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มี ความชำนาญ มีความรู้ ระเบียบการเบิกจ่าย ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.งานการเงินและงาน พัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กพบว่าบุคลากร ที่ปฏิบัติงานไม่ได้มีวุฒิ ทางการเงินบัญชี จึงขาดความรู้ ความ ชำนาญในการ ปฏิบัติงานการเงิน และด้านการพัสดุ	๑.นำพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวงและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.นำระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงินและการตรวจเงิน ขององค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมมาใช้ในการ ปฏิบัติงาน	๑.จากความถูกต้อง ความชำนาญในการใช้ ระเบียบกฎหมาย ของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	๑.เจ้าหน้าที่ไม่เคยรับ การอบรม ไม่มีความ ชำนาญเท่าที่ควร ในการนำระเบียบ กฎหมายมาใช้ในการ ปฏิบัติงานให้ถูกต้อง แม่นยำได้	๑.ศึกษากฎหมายข้อ ระเบียบและหนังสือ สั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ รวมถึงการ พบพจนถึงปัญหาที่เกิด จากโครงการในรอบ ที่ผ่านมาเพื่อนำมาเป็น แนวคิดในการแก้ไข งานที่กำลังดำเนินการ ในปัจจุบัน	กอง การศึกษา

กองการศึกษาเทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.งานกีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์ -เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็ก เยาวชน และประชาชนได้ เล่นกีฬา ห่างไกลยาเสพติด รู้เคารพปฏิบัติตามกติกา มีวินัยและสามัคคี	๑. ขาดบุคลากรที่มี ประสบการณ์ในด้าน กีฬานันทนาการ โดยตรง ๒.สถานที่เล่นกีฬายัง ไม่เพียงพอ	-ใช้บุคลากรใน กองการศึกษาโดย มอบหมายหน้าที่ ให้ดูงานด้านกีฬา และใช้ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬา ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔	-การประเมินผลโดย ผู้บังคับบัญชา ๒.ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน	๑. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ ด้านกีฬา ๒.ยังไม่มีสถานที่ สำหรับให้เด็ก และเยาวชน ประชาชน ได้ใช้ในการเล่นกีฬา	๑.ควรสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ในด้านกีฬา ๒.ควรจัดหาอุปกรณ์กีฬา ให้แก่ชุมชน แต่ละชุมชน ๓.ควรหาสถานที่เพื่อใช้เป็น ลานกีฬาของเทศบาล	กอง การศึกษา

(ลงชื่อ).....

(นางวารุณี ภาชนนท์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา