



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนาหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานเทศบาล คณะกรรมการบริหารเทศบาล และสมาชิกสภาเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนาทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนของเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบล เป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตเทศบาลตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานเทศบาล คณะกรรมการบริหารเทศบาล และสมาชิกสภาเทศบาลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนาและประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
ตุลาคม ๒๕๖๕

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอบ้านแพ้ว

เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนาเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอบ้านแพ้ว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- ๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ๑.๒ กิจกรรมงานลงระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท.

(e-plan)

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- ๑.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
- ๑.๕ กิจกรรมงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

กองช่าง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- ๑.๖ กิจกรรมงานออกแบบและประมาณราคาสิ่งก่อสร้าง
- ๑.๗ กิจกรรมควบคุมการก่อสร้าง
- ๑.๘ งานไฟฟ้าสาธารณะ

กองการศึกษา จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- ๑.๙ กิจกรรมจำนวนเจ้าหน้าที่กองการศึกษาไม่เพียงพอ
- ๑.๑๐ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อของเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนา

เด็กเล็ก

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑.๑๑ กิจกรรมงานรักษาความสะอาด

๑.๑๒ กิจกรรมงานควบคุมโรคติดต่อ

(ลงชื่อ).....

(นายเฉลา ใจดี)

นายกเทศมนตรีตำบลเกษตรพัฒนา

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเกษตรพัฒนา

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนาได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ
๒. ให้ประชาชนนำโครงการจากแผนชุมชน/รายงานการประชุมหมู่บ้าน โครงการเร่งด่วนที่ต้องการรับการแก้ไขส่งให้กับเทศบาลเพื่อบรรจุเข้าในแผนพัฒนาฯ

๑.๒ กิจกรรรมงานลงระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท.

(e-plan)

๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดฝึกอบรม
๒. ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ตเพื่อให้การลงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๑.๓ กิจกรรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณ

๑. ประสานงานและวิเคราะห์การใช้งบประมาณรายจ่ายของทุกภาคส่วน/ทุกกอง โดยขอพิจารณาจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ

๑.๔ กิจกรรรมงานการเงินและบัญชี

๑. กำชับและแนะนำผู้รับผิดชอบให้ให้ความละเอียดรอบคอบและถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

๑.๕ กิจกรรรมงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

๑. ประชาสัมพันธ์หรือให้คำแนะนำเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มาชำระภาษี

๑.๖ กิจกรรรมงานออกแบบและประมาณราคาส่งก่อสร้าง

๑. การสรรหาประชาสัมพันธ์บุคคลด้วยวิธีการรับโอนหรือการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้

๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและดูกฎระเบียบและใช้แนวทางในการทำงานตามหลักในด้านการออกแบบประมาณราคา

๑.๗ กิจกรรมควบคุมการก่อสร้าง

สอบแข่งขันได้

๑. การสรรหาประชาสัมพันธ์บุคคลด้วยวิธีการรับโอนหรือการขอใช้บัญชีผู้
๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม
๓. ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่น

๑.๘ งานไฟฟ้าสาธารณะ

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม
๒. ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่น

๑.๙ กิจกรรมจำนวนเจ้าหน้าที่กองการศึกษาไม่เพียงพอ

๑. ต้องปรับปรุงการควบคุมในการดำเนินการสรรหาบุคคลด้วยวิธีการรับโอน/การขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ เพื่อมาดำรงตำแหน่งในอัตราที่ว่าง
๒. ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้มีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานเพื่อให้การปฏิบัติงานราชการเป็นไปตามระเบียบเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง

๑.๑๐ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อของเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนา

เด็กเล็ก

๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้เจ้าหน้าที่คอยเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อใน ศพด.เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยง

๑.๑๑ กิจกรรมงานรักษาความสะอาด

๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะมูลฝอย และคัดแยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้ง
๒. จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน
๓. ประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะมูลฝอยให้ประชาชนทราบ

๑.๑๒ กิจกรรมงานควบคุมโรคติดต่อ

โรคติดต่อ

๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์เสริมสร้างความรู้แก่ประชาชน
๒. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเตรียมการในการป้องกันและควบคุม
๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง

(ลงชื่อ).....

(นายธนพนธ์ ดั่งเงิน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงานสำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน การดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - ระเบียบขั้นตอน ในการจัดทำแผนมีการเปลี่ยนแปลง บ่อยครั้งและการจัดทำแผนมีขั้นตอนการปฏิบัติโดยต้องผ่าน การประชาคม ซึ่งในการประชาคม มีปัญหา คือไม่ได้รับ ความร่วมมือจากประชาชนเท่าที่ควร และปัญหาการแพร่ ระบาดของไวรัส COVID-๑๙ ทำให้ต้องงดการอยู่เป็นกลุ่มที่มี คนจำนวนมาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมากเกินไป - โครงการตามแผน ไม่สามารถตอบสนองความต้องการ ของประชาชน ได้ทั้งหมดเนื่องจากมีงบประมาณน้อย ไม่เพียงพอในการดำเนินการ - ประชาชนขาดความรู้ในการจัดทำแผนฯ <p>๑.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-plan)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบมีการปรับปรุงใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ จากเมนูแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางในการบทบาททบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการลงข้อมูล - สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ทำให้การลงข้อมูลบางครั้งไม่เสถียร <p>๑.๓ กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าจ้างงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดตั้งงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องการใช้ - มีการโอนเงินงบประมาณ บ่อยครั้งในปีงบประมาณ <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนโครงการในแต่ละด้านไม่สมดุล ทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร โครงการที่ประชาชนต้องการไม่ถึง - การประชุมประชาคมตำบล ซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นผู้นำชุมชน/ผู้นำหมู่บ้าน ประชาชนที่เข้าร่วมมีจำนวนน้อย 	<p>สำนักปลัดเทศบาล ผลการประเมิน จากการประเมินความเสี่ยงของงานวิเคราะห์นโยบายและแผน พบว่า มีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง ในเรื่อง การจัดประชุมประชาคมระดับตำบล กลุ่มเป้าหมาย ประชาชนที่เข้าร่วมไม่มากเท่าที่ควรส่วนมากเป็นกลุ่มผู้นำ ชุมชน/ผู้นำหมู่บ้าน และปัญหาการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-๑๙ ทำให้ต้องงดการอยู่เป็นกลุ่มที่มีคนจำนวนมาก และกิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมากเกินไป ถึงแม้จะ เป็นความต้องการของประชาชนในพื้นที่โดยตรงทั้งหมด เนื่องจากมีงบประมาณน้อย ไม่เพียงพอในการดำเนินการ จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการ มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ ๒. ทาแนวทางในการลดความเสี่ยงเรื่องการแพร่ระบาด ของไวรัส COVID-๑๙ โดยให้ประชาชนทำหนังสือหรือนำโครงการจากแผนชุมชน/รายงานการประชุมของหมู่บ้าน เพื่อเสนอโครงการมาให้กับเทศบาลเพื่อนำไปบรรจุเข้า แผนพัฒนาท้องถิ่นต่อไป ๓. การจัดลำดับความสำคัญของโครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเรียงลำดับความสำคัญจากที่มีความต้องการบรรเทาความเดือดร้อนจากมากไปหาน้อย เพื่อให้ แผนฯ มีประสิทธิภาพมากขึ้น <p>ผลการประเมิน จากการประเมินความเสี่ยงของงานลงระบบข้อมูล สารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท. (e-plan) พบว่า มีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงใน เรื่อง การปรับปรุงระบบของส่วนกลาง จึงได้มีการปรับปรุง การควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ตเพื่อให้การลงข้อมูล ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม <p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงของงานการโอนเงินงบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงค่าจ้างงบประมาณ พบว่า มีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงในเรื่อง การจัดตั้งงบประมาณที่ ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องการใช้การโอนเงิน งบประมาณ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>๒.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และ ประเมินผลของ อปท. (e-plan)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบมีการปรับปรุงใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จากเมนู แผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ เพื่อให้สอดคล้องกับ แนวทางในการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความ เข้าใจในการลงข้อมูล - สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ทำให้การลงข้อมูลในบางครั้ง ช้าและไม่ เสถียร <p><u>๒.๓ กิจกรรมการโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความจำเป็นและถูกต้อง ตามระเบียบวิธีการงบประมาณของเทศบาล <p><u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p><u>๓.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการและระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์การพัฒนา แผนงาน/โครงการตาม แผนพัฒนา ตลอดจนนโยบายของผู้บริหาร - ทำหนังสือประชาสัมพันธ์การให้ข้อมูลข่าวสาร การเข้าร่วมประชุม ประชาคมตำบล ให้ประชาชนทราบ ล่วงหน้าอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง - การอนุมัติแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยการพิจารณาจากคณะกรรมการ ก่อนจึงจะประกาศใช้แผนฯ - การปรับปรุงการควบคุม การนำแผนพัฒนาไปปฏิบัติต้องคำนึงถึง ความจำเป็นเร่งด่วน ความต่อเนื่องเชื่อมโยงการพัฒนา <p><u>๓.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และ ประเมินผลของ อปท. (e-plan)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามที่กรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดฝึกอบรม - ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ต เพื่อให้การลงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ <p><u>๓.๓ กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการ เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้ - โอนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและถูกต้อง ตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 	<p>บ่อยครั้งในปีงบประมาณ จึงได้มีการปรับปรุง การควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เหมาะสมเพียงพอกับความ จำเป็นที่ ต้องการใช้ - โอนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและ ถูกต้องตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ผลการประเมิน จากการ ประเมินความเสี่ยงของงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย พบว่า มีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง ในเรื่อง ยาน พาหนะ (รถบรรทุกน้ำ) ขำรถบ่อยอุปกรณ์ที่ใช้ ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม และการ ติดต่อสื่อสาร นอกเวลางานมีข้อบกพร่อง/จุดบอดจึงได้มีการ ปรับปรุงการ ควบคุม ดังนี้ -ขอความอนุเคราะห์รถบรรทุกน้ำจากหน่วยงาน /อปท.อื่น ที่อยู่ ใกล้เคียงในการให้ความช่วยเหลือกรณี เกิดเหตุ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการของเทศบาล มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้การบริหารงานของสำนักปลัดเทศบาล สามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก ระบบอินเทอร์เน็ตเช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย, พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน - การประสานงานภายนอกสำนักงาน เช่น ติดต่อ ประสานงานกับเทศบาล, อบจ., อบต. ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ, ท้องถิ่นจังหวัด, ผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นต้น - มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความ เข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่าง ผู้บริหารและ ผู้ปฏิบัติงาน <p>๔.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการนำการวางแผนและประเมินผลของอปท. (e-plan)</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประสานงานภายนอกสำนักงาน เช่น ติดต่อ ประสานงานกับเทศบาลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ, ท้องถิ่นจังหวัด เป็นต้น - มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความ เข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกัน <p>๔.๓ กิจกรรมการโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานงานและวิเคราะห์การใช้งบประมาณรายจ่ายของ ทุกส่วนราชการ ๓ เดือน ย่อยหลัง เพื่อนำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอในปีงบประมาณ <p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการทำงานโดย หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลและผู้ปฏิบัติงานนั้นๆ โดยมีการ รายงานผลการปฏิบัติงาน ต่อที่ประชุมประจำเดือนของ ทุกๆเดือน - ติดตามประเมินผลโดยกำหนดให้คณะทำงานการติดตาม ประเมินผลของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่องแล้วรายงานผล การดำเนินงานต่อหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล เพื่อหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลนำไปรายงานผล การดำเนินงานในที่ ประชุมประจำเดือน 	

สรุปผลการประเมิน :-

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑) กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- ระเบียบ ขั้นตอน ในการจัดทำแผนมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง และการจัดทำแผนมีขั้นตอนการปฏิบัติ โดยต้องผ่านการประชาคม ซึ่งในการประชาคม มีปัญหาคือ ไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชนเท่าที่ควร และปัญหาการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-๑๙ ทำให้ต้องงดการประชาคมรับฟังความคิดเห็นตามประกาศฯ ที่ให้งดการจัดกิจกรรมการรวมกลุ่มที่มีคนจำนวนมาก

- โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมากเกินไป

- โครงการตามแผน ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั้งหมด เนื่องจากมีงบประมาณ

น้อยไม่เพียงพอในการดำเนินงาน

- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนฯ

๒) กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

- การจัดตั้งงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องการใช้

- มีการโอนเงินงบประมาณ บ่อยครั้งในปีงบประมาณ

๓) กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของอปท. (e-plan)

- ระบบมีการปรับปรุงใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จากเมนูแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปีเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางในการבחทนาแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการลงข้อมูล

- สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ทำให้การลงข้อมูลในบางครั้งช้าและไม่เสถียร

ผลการประเมิน

สำนักปลัดเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายนิมิตร แก้วนิล)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่.....

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความล่าช้าในการจัดส่งแผนการเบิกจ่าย การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินในแต่ละไตรมาส - หน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๒๖๐๕ เพื่อให้เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา สามารถจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงทำให้ระบบการบันทึกบัญชีในหลายๆด้าน ยังล่าช้า และยังไม่ถูกต้อง - เมนูการบันทึกบัญชีระบบ e-laas มีการปรับปรุงเจ้าหน้าที่ ต้องศึกษาเพื่อให้การบันทึกบัญชีเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ส่งผลให้เกิดความล่าช้า 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลังมีภารกิจตามโครงสร้างและแผนการควบคุมภายในของกองคลังแบ่งได้ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินในแต่ละไตรมาส และหน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๒๖๐๕ เพื่อให้เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนาสามารถบันทึกบัญชี และการจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนดแบ่งเป็น <ul style="list-style-type: none"> - มีการปรับปรุงผังบัญชีตามมาตรฐานที่ใช้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) - มีการปรับเปลี่ยนวิธีการบันทึกบัญชีกรณีที่ย้ายค่าใช้จ่ายจากแหล่งเงินสะสมหรือเงินทุนสำรองเงินสะสมเป็นบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายตามที่จ่ายจริง - มีการแก้ไขและปรับปรุงการบันทึกบัญชีและการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้หน่วยงานภายใต้สังกัด <p>สรุป</p> <p>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนอยู่</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหนังสือสั่งการและระเบียบที่เกี่ยวข้องที่มีการเปลี่ยนแปลง - การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างมีความผิดพลาดคลาดเคลื่อนได้ - โครงการก่อสร้างต่างๆ ไม่เป็นไปตามแผน ตามระยะเวลา ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า - หน่วยงานผู้ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเบิก 	<p>๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เข้าใจการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลง จึงทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า และไม่เป็นไปตามเงื่อนไข ๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า ๓. โครงการก่อสร้างต่างๆ ไม่เป็นไปตามแผนการตามระยะเวลา ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า ๔. หน่วยงานผู้ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเบิกจ่าย <p>สรุป</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างไม่บรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนอยู่</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี ยังขาดความเข้าใจและความชำนาญ ในการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๒๖๐๘ จึงทำให้ระบบการบันทึกบัญชีในหลายๆด้านยังไม่ถูกต้อง - หัวหน้าหน่วยงานคลัง ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำระบบบัญชีรูปแบบใหม่ในหลายๆ ด้าน จึงทำให้การตรวจสอบเอกสารมีความล่าช้า <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้าง ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างที่มีการเปลี่ยนแปลง ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างมีความล่าช้า - หน่วยงานที่ต้องการจัดซื้อ จัดจ้าง ข้ามขั้นตอนในการจัดซื้อ จัดจ้าง ทำให้เกิดปัญหาในการจัดหาพัสดุ ส่งผลให้การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามขั้นตอนและห้วงระยะเวลาในการจัดซื้อ จัดจ้าง 	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโครงการต่างๆ ขาดการตรวจสอบเอกสาร การประสานงานด้านเอกสารไม่ต่อเนื่องทั้งเรื่องการรายงานโครงการ ทั้งก่อน และหลังการดำเนินงาน ส่งผลให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และขั้นตอนการเบิกจ่าย เป็นไปด้วยความล่าช้า</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี</p> <p>- หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้องศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติในการบันทึกบัญชีรูปแบบใหม่ การศึกษาผังบัญชีในระบบ (e-LAAS) ให้ชำนาญและแม่นยำอยู่เสมอ</p> <p>- จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการอบรมในระบบการทำงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ทุกส่วน ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและแนวทางการปฏิบัติตามกฎกระทรวง กำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเป็นแนวทางเดียวกัน</p> <p>- ให้ทุกส่วนราชการ ส่งบันทึกการขออนุมัติการจัดซื้อจัดจ้างพร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนประกอบการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง เพื่อให้เจ้าหน้าที่พัสดุทราบก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการงานก่อสร้างต่างๆ รายงานแจ้งปัญหาของงานทุกครั้ง ทั้งก่อนและหลังการจัดซื้อจัดจ้าง ก่อนมีการตรวจรับและก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อลดปัญหาความเสี่ยง</p> <p>๔. สารสนเทศการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๑. การลงบัญชีรูปแบบใหม่สามารถปรับปรุงผังบัญชีมาตรฐาน ในระบบ e-LAAS มีความชัดเจนและสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน มีความถูกต้องและสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน มีความถูกต้องและสามารถตรวจสอบระบบการจัดทำบัญชีเอกสารในระบบรวดเร็วยิ่งขึ้น ลดความเสี่ยงในการลงบัญชีการรับ จ่าย แยกประเภท งบทดลองต่างๆ ได้ดี และถูกต้อง</p> <p>๒. เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา นำการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ เช่น ระบบ e-plan, ระบบ e-laas, egp มาใช้ในงานกิจกรรมด้านการเงินและบัญชีอย่างครบถ้วน เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าดูตรวจสอบข้อมูลได้</p>	<p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนใน</p> <p>๑.กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี</p> <p>๒.กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>ในภาพรวมเพื่อให้กิจกรรมควบคุมมีความเหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)</p> <p>๔.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ ทำให้การลงข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ในระบบ e-laas มีความรวดเร็วถูกต้อง การคิดค่าเสื่อมราคาของทรัพย์สินถูกต้องแม่นยำโดยระบบ e-laas จะคำนวณค่าเสื่อมสินทรัพย์ให้อัตโนมัติ - ในการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้ง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา ได้จัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างผ่านระบบ e-laas เพื่อความถูกต้อง สามารถเข้าดูและตรวจสอบได้ - งานพัสดุ ได้นำระบบ Internet มาใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๕.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลของกองคลังมีการกำหนดการติดตามประเมินผลเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้าหน่วยงานคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมเพื่อใช้เป็นแนวทางในการ ดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

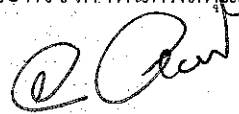
กองคลัง มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจ จำนวน ๒ กิจกรรม กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้ง ๒ กิจกรรมเป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไว้แล้วในงวดก่อน และยังมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป เกี่ยวกับแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และการนำระบบบัญชีรูปแบบใหม่มาใช้ ทำให้การบันทึกบัญชีมีการเปลี่ยนแปลงทำให้เกิดความล่าช้า และยังไม่ถูกต้องตามผังบัญชี

๒) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละส่วน ยังขาดความเข้าใจในระบบขั้นตอน และหลักการของการจัดซื้อจัดจ้างรวมทั้งยังไม่แน่ใจเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่มีการเปลี่ยนแปลง



(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางวิษยานันท์ ภูเวชการ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

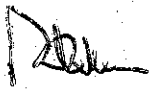
กองช่าง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานออกแบบ - งานควบคุมการก่อสร้าง - งานผังเมืองและควบคุมอาคาร - งานบำรุงรักษาทางและสะพาน - งานไฟฟ้าสาธารณะ - งานกิจการประปา - งานธุรการ <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานออกแบบและงานควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดขึ้นจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านวิศวกรรมชั้นสูงซึ่งบางโครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิคชั้นสูง ๒) บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน <p>๑.๒ งานไฟฟ้าสาธารณะ มีความเสี่ยงเกิดขึ้นจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) บุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การบริการประชาชนในพื้นที่เป็นไปอย่างล่าช้า ๒) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ เป็นความเสี่ยงจากการที่เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมชั้นสูงในโครงการ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๒.๑ การขาดแคลนบุคลากรหลายตำแหน่ง เจ้าหน้าที่มีการโอน(ย้าย) ส่งผลกระทบต่องาน จึงก่อให้เกิดความผิดพลาด ๒.๒ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้เรื่องไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค 	<p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ กิจกรรมคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานออกแบบ ๒. กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง ๓. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ <p>ซึ่งต้องติดตามประเมินและวางแผนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยงกิจกรรมนั้น ๆ ลง และมีการปรับปรุงการทำงานของแต่ละงานต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>๓.๒ กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน โดยจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๓.๓ การสรรหาประชาสัมพันธ์บุคคลด้วยวิธีการรับโอนหรือการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการปฏิบัติงาน ช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง</p>	

สรุปผลการประเมิน :-

เมื่อได้พิจารณาทุกองค์ประกอบรวมกันแล้วภายในหน่วยงานกองช่างได้ปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในสามารถลดความเสี่ยงได้ แต่มีจุดอ่อนที่จะต้องปรับปรุงเพิ่มเติมคือ งานออกแบบ งานควบคุมงานก่อสร้างและงานไฟฟ้าสาธารณะ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายสุชาติ พินิจทรัพย์สกุล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม การวิเคราะห์เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพ แวดล้อมภายในงานการศึกษาปฐมวัย กองการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย ระบบการควบคุมภายใน ที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ</p> <p>๑) จำนวนเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ</p> <p>๒) การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในเด็กนักเรียน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) การขาดแคลนเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานเช่น ตำแหน่งนักวิชาการศึกษา หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา ส่งผลกระทบต่อการบริหารงานของกองการศึกษา เกิดความล่าช้า ขาดประสิทธิภาพ</p> <p>๒) การแพร่ระบาดของโรคติดต่อในเด็กนักเรียน ศพด. เกิดจากผู้ปกครองไม่ให้ความร่วมมือในการควบคุมโรค เมื่อเด็กเกิดอาการเจ็บป่วยก็ยังไม่รีบพามาเรียน จึงทำให้เชื้อโรคแพร่กระจายไปสู่เด็กคนอื่น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษา</p> <p>๒) มีคำสั่งจัดระบบงานควบคุมภายในกองการศึกษา</p> <p>๓) การสรรหาบุคคลด้วยวิธีการรับโอน/การขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้</p> <p>๔) การจัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้กับผู้ปกครองเรื่องการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในเด็ก</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา มีระบบสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพ ทำให้กองการศึกษาสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น หนังสือสั่งการ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่างๆ การจัดอบรมในเรื่องต่างๆของหน่วยงานอื่นๆ เป็นต้น</p>	<p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้</p> <p>กองการศึกษา เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง ดังนี้</p> <p>๑) จำนวนเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ ไม่มีเจ้าหน้าที่ธุรการ ปฏิบัติงานงานด้านเอกสารต่างๆ และไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ปฏิบัติงานงานการเงินและบัญชี ศพด. ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ทั้งนี้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เทศบาลประสบปัญหาารายจ่ายด้านงานบริหารงานบุคคลที่สูงมาก ไม่สามารถเปิดกรอบตำแหน่งดังกล่าวได้ และการดำเนินการสรรหาบุคคลตามอัตราตำแหน่งที่ว่าง โดยวิธีการรับโอนหรือการขอใช้บัญชีผู้ที่สอบแข่งขันได้จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา ปรากฏว่าไม่มีผู้ประสงค์มาดำรงตำแหน่งดังกล่าว</p> <p>๒) การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในเด็กนักเรียน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากความเสี่ยงที่ผู้ปกครองไม่ตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมโรคติดต่อ กองการศึกษาจึงได้จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้แก่ผู้ปกครอง เพื่อจะได้นำความรู้ที่ได้ไปใช้ในการป้องกันควบคุม และดูแลเด็กที่มีอาการเจ็บป่วยในเบื้องต้นได้ และครูผู้ดูแลเด็ก มีมาตรการคัดกรองเด็กเป็นประจำทุกวันก่อนเข้าเรียน หากพบว่าเด็กมีอาการป่วยจะแจ้งให้ผู้ปกครองทราบและรับเด็กกลับในทันที เพื่อนำไปพบแพทย์เพื่อทำการรักษาต่อไป</p>

๕. วิธีการติดตามประเมินผล

กองการศึกษา ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งระบบสารสนเทศ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า

๑) ความเสี่ยงจากการขาดแคลนเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน จึงส่งผลกระทบต่อการบริหารงาน การปฏิบัติราชการของกองการศึกษา รวมทั้งประสิทธิภาพในการทำงานที่ลดลง มีการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง จึงยังต้องมีการติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒) การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในเด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผู้ปกครองให้ความร่วมมือและตระหนักถึงการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อมากขึ้น นอกจากนี้ยังมีมาตรการคัดกรองเด็กเป็นประจำทุกวันก่อนเข้าเรียน หากพบว่าเด็กมีอาการป่วยจะแจ้งผู้ปกครองทราบและรับเด็กกลับในทันที เพื่อนำไปพบแพทย์เพื่อทำการรักษาต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นางสาวสุดารัตน์ เหลืองโสภากร)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่.....๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม และภารกิจตามแผนการดำเนินงาน พบความเสี่ยง ๒</p> <p>(๑) งานรักษาความสะอาด เจ้าหน้าที่ตำแหน่งเก็บขยะมูลฝอย แต่ต้องปฏิบัติภารกิจหลายด้านตามภารกิจที่กองสาธารณสุขฯ รับผิดชอบ และนโยบายของผู้บริหารฯ ทำให้งานรักษาความสะอาดทำได้ไม่เต็มที่ ประชาชนมีส่วนร่วมในการดูแลรักษาความสะอาดน้อย ประชาชนไม่ตระหนักถึงปัญหาของขยะมูลฝอยที่เพิ่มมากขึ้นเรื่อยๆ และครัวเรือนมีส่วนร่วมในการคัดแยกประเภทขยะมูลฝอยก่อนทิ้งน้อย</p> <p>(๒) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุมโรคติดต่อในแหล่งชุมชนที่มีแหล่งน้ำทำให้เกิดโรคไข้เลือดออกได้ง่าย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) งานด้านการรักษาความสะอาด ประชาชนขาดจิตสำนึกในการมีส่วนร่วมดูแลรักษาความสะอาด เจ้าหน้าที่ขาดความตระหนัก ทำให้เสี่ยงกับการเกิดอุบัติเหตุจากการเก็บขยะได้</p> <p>(๒) งานด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ขาดความตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) งานด้านการรักษาความสะอาด วิธีการควบคุม</p> <p>๑) มีการรณรงค์คัดแยกขยะมูลฝอย</p> <p>๒) จัดอบรมให้แก่เจ้าหน้าที่</p> <p>๓) ประชาสัมพันธ์รณรงค์การทิ้งขยะให้ถูกสุขลักษณะ</p> <p>(๒) งานด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>๑) ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบเรื่อง การควบคุมโรค</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่า</p> <p>(๑) งานรักษาความสะอาด มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการคัดแยกขยะ - จัดอบรมให้แก่เจ้าหน้าที่ - ประชาสัมพันธ์รณรงค์การทิ้งขยะให้ถูกสุขลักษณะ - ประชุมชี้แจงขอความร่วมมือจากทุกภาคส่วน <p>(๒) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การแบ่งงานมอบหมายงานแก่เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเรื่องการเฝ้าระวังป้องกัน และควบคุมโรค - จัดกิจกรรมเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ผู้นำชุมชน ประชาชน และผู้ประกอบการ - สนับสนุนการดำเนินงานในการป้องกัน ควบคุมโรคตามแนวทางและมาตรการที่ส่วนราชการกำหนด - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการป้องกันโรคติดต่อ และโรคระบาดอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒) จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนและประชาชน</p> <p>๓) สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>๔) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการป้องกันการเกิดโรคติดต่อและโรคระบาด</p> <p>๕) ติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่งโครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงาน ทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>(๑) งานด้านการรักษาความสะอาด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน <p>(๒) งานด้านการควบคุมโรคติดต่อ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สํารวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนาทุกรูปแบบ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบ เสี่ยงตามสาย แผ่นพับ จัดประชุมในชุมชน หอกระจายข่าว และการจัดโครงการฝึกอบรมและฝึกปฏิบัติพัฒนาบุคลากร <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งระบบสารสนเทศ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งจากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ (๑) งานด้านการรักษาความสะอาด (๒) งานด้านการควบคุมโรคติดต่อ ซึ่งเป็นกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา โดยผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุมแบบติดตาม ทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป 	

ผลการประเมินโดยรวม

.....
.....
.....
.....
.....

ลงชื่อ.....^{๑๗}..... ผู้รายงาน

(นางประทุมทิพย์ ค้วงเจริญ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>(๑) กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบาย และแผน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ เสนอแนะ ทิศทางตัดสินใจในการ จัดทำแผนพัฒนาตำบล / แผนพัฒนาท้องถิ่น และเพื่อให้ การดำเนินงานจัดทำแผนฯ ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ระเบียบ ขั้นตอน ใน การจัดทำ แผนฯ มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ซึ่งใน การจัดทำให้มีความชัดเจน ปฏิบัติโดยต้องผ่านการ ประชาคม ปัญหาคือไม่ได้ รับความร่วมมือ จาก ประชาชน และปัญหา การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-๑๙</p> <p>- การประชุมประชาคม ระดับ ตำบลส่วนใหญ่จะ เป็น ผู้นำ ชุมชน / ผู้ใหญ่บ้าน</p> <p>- กิจกรรม/โครงการที่ นำมาบรรจุ ลงในแผนฯ ไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการได้ เนื่องจาก ประชาชนได้ เนื่องจาก งบประมาณน้อย ไม่ เพียงพอในการดำเนินการ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- การทำ ท น ึ่ง ลือ ประชาสัมพันธ์การให้ ข้อมูลข่าวสารการเข้าร่วม ประชาคม ให้ประชาชน ทราบอย่างทั่วถึง และ ต่อเนื่อง</p> <p>- การปรับปรุงแผนการ ควบคุม การนำแผนพัฒนา ไปปฏิบัติต้องคำนึงถึง ความจำเป็นเร่งด่วน ความ ต่อเนื่องเชื่อมโยง การ พัฒนา</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>- การประชุมประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับ ทราบบทบาท และการมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนาฯ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- โครงการที่นำมา บรรจุ ลงในแผน พัฒนาฯ มี จำนวน โครงการด้าน โครงสร้างพื้นฐาน มาก เกินไปทำให้ แผนพัฒนา ที่ อ ง ถึ น ไม่ ได้ ประสิทธิภาพเท่าที่ควร โครงการที่ ประชาชน ต้องการ ไม่ทั่วถึง</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ บทบาท ของ ประชาชนในการมี ส่วนร่วม ในการ จัดทำแผนฯ - ให้ประชาชนนำ โครงการจาก แผน ชุมชน/รายงานการ ประชุม หมู่บ้าน โครงการเร่งด่วนที่ ต้องการรับการแก้ไข ส่งให้กับ เทศบาล เพื่อบรรจุเข้าใน แผน พัฒนาฯ</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>(๒) กิจกรรมงานลงระบบ สารสนเทศเพื่อการวางแผนและ ประเมินผลของอปท. (e-plan) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงาน นำเข้าสู่ข้อมูลที่ได้รับจากการ สำรวจมาปรับปรุงแก้ไข พัฒนา หรือหาแนวทางในการแก้ไขระบบ ฯ เพื่อประโยชน์ในการส่งเสริม สนับสนุนการปฏิบัติงานของ หน่วยงานและเกิดประสิทธิภาพใน การรายงานข้อมูล</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ระบบมีการปรับปรุงใหม่ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จากเมนู แผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ เพื่อให้สอดคล้องกับ แนวทางการบริหารบทวน แผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้ เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ในการลงข้อมูล - สัญญาณอินเตอร์เน็ตช้า ทำให้ การลงข้อมูลใน บางครั้งช้าและไม่เสถียร</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- การลงข้อมูลสารสนเทศ เพื่อการวางแผนและ ประเมินผลของ อปท. มี ตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>- การประเมินผลงาน ลงระบบ สารสนเทศ เพื่อการวางแผน และ ประเมินผลของ อปท. มี การควบคุมที่เหมาะสม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- ระบบมีการ ปรับปรุง ใหม่ จากเมนูแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๔ ปี เป็น แผนพัฒนา ท้องถิ่น ๕ การแก้ไข เพิ่มเติม โครงการ ยังล่าช้า - สัญญาณ อินเตอร์เน็ต ช้า ทำให้การลงข้อมูล ในบางครั้ง ช้าและไม่ เสถียร</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ หรือผู้ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การอบรม ตามที่กรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น จัดฝึกอบรม - ปรับปรุงสัญญาณ อินเตอร์เน็ต เพื่อให้การลงข้อมูล ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
รายงานการประเมินผลผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม (๓) กิจกรร มงาน โอน เงิน งบประมาณและการ เปลี่ยนแปลง ค่าใช้จ่าย งบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณ ให้มี ความเพียงพอกับความจำเป็น และ ถูกต้องตามระเบียบวิธีการ งบประมาณ	๑ จัดตั้งงบประมาณที่ไม่ เพียงพอ กับความจำเป็นที่ ต้องการใช้ ๒.การโอนงบประมาณ บ่อยครั้ง ในปีงบประมาณ ๓. มีการอนุมัติโครงการ ต่างๆ จากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมฯ และ กำหนดให้มีการอุดหนุน งบประมาณซึ่งเทศบาล ไม่ได้จัดตั้ง งบประมาณไว้	๑. จัดตั้งงบประมาณไว้ให้ เพียงพอ กับความจำเป็นที่ ต้องใช้ ๒. โอนเงินงบประมาณให้ เพียงพอ กับการใช้จ่ายและ ถูกต้องตามระเบียบและ หนึ่งสื่อสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การจัดตั้งงบประมาณ ให้ เพียงพอ กับความ จำเป็นที่ ต้องใช้ตลอด ปีงบประมาณ	๑. มีการจัดตั้ง งบประมาณ ไม่เพียงพอ กับความ จำเป็นที่ จะต้องใช้ ๒. มีการโอนเงิน งบประมาณ และ แก้ไข เปลี่ยนแปลง เงิน งบประมาณ ตลอดปี งบประมาณ	ประสานงานและ วิเคราะห์การใช้ งบประมาณรายจ่าย ของทุกส่วน/ ทุกกอง โดยขอให้พิจารณา จัด ทำงบประมาณ ให้เพียงพอต่อการ ใช้ จ่ายตลอด ปีงบประมาณ	สำนักปลัดเทศบาล ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ผู้รายงาน 
 (นายนิมิตร แก้วนิล)
 หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
 วันที่.....

กองคลัง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ตั้งแต่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
๑. กิจกรรมด้านการเงินและ การบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไป ตามแผนการใช้จ่ายเงิน ๒. เพื่อให้เทศบาลตำบลเกษตร พัฒนา จัดทำรายงานการเงินให้ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐในรูปแบบใหม่ ๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน และขั้นตอนในการ เบิกจ่าย การลงบัญชี รวมทั้ง ใบผ่านรายการต่างๆ ได้ถูกต้อง สะดวก และรวดเร็วขึ้น การบันทึกบัญชีมีความถูกต้อง	- เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบ ใหม่มีความซับซ้อน หลายขั้นตอน ผังบัญชีมีการเปลี่ยนแปลง ก่อให้เกิดความล่าช้า และการ วิเคราะห์ผังบัญชียังไม่แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การทำงาน ล่าช้า	- จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ งานเข้ารับการอบรมในระบบ การทำงานรูปแบบใหม่อยู่ เสมอเพื่อศึกษาหาความรู้ รูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อ ศึกษาหาความรู้ในการ ปฏิบัติงาน	- ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุมเป็น ความเสียหายเดิมที่ ต้องวางแผนการ ปรับปรุงแก้ไขต่อไป	- การเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามแผนการ ใช้จ่ายเงิน - การจัดทำไปผ่าน รายการตั้งหนี้ยังไม่ แม่นยำ เนื่องจาก ขาดความเข้าใจ เกี่ยวกับแนว ทางการบันทึกบัญชี รูปแบบใหม่	๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การเก็บ รักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม ๒. ศึกษาหาความรู้ ความเข้าใจแนว ทางการบันทึกบัญชี ตามหนังสือกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/า๒๖๐๘	งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๒. ภารกิจด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐อย่างเคร่งครัด</p> <p>- เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน</p>	<p>- หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมและสนับสนุน จึงทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า และไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข</p> <p>- การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลา ตามระเบียบการจัดทำพัสดุ</p>	<p>- ให้ทุกส่วนราชการแจ้งหรือส่งบันทึกของอนุมัติจัดซื้อจัดจ้างพร้อมรายละเอียดที่ชัดเจน ประกอบเป็นการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้งให้กับเจ้าหน้าที่พัสดุทราบก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- ทุกส่วนราชการศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ</p>	<p>- ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิมที่ค่อนข้างวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป</p>	<p>- หน่วยงานแต่ละส่วนราชการไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง มีการข้ามขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างทำให้ทำงานเกิดความผิดพลาดและล่าช้า</p> <p>- หน่วยงานเกี่ยวข้องยังไม่เข้าใจเกี่ยวกับกฎระเบียบที่นำมาปฏิบัติตามกระทรวงกำหนดพัสดุ และวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน</p>	<p>กำกับให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วนศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>งานพัสดุ กองคลัง</p>

(นางวิษยา นนท์ ภูเวงชากร)
ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กองช่าง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม(๑)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานออกแบบกิจกรรม ออกแบบและประมาณราคาสังก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การออกแบบสิ่งก่อสร้างให้ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์ต่างที่กำหนดไว้</p>	<p>- บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงซึ่งบางโครงการที่เป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิคขั้นสูง</p> <p>- บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองแบ่งหน้าที่ที่ควรมีรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน</p> <p>- มาตรา ๓๖ วรรค ๓ แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ</p>	<p>- กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการออกแบบประมาณราคา สังก่อสร้าง กองช่างเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนาได้มีการจัดระบบการควบคุมแต่ก็ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดบุคลากร ตำแหน่งวิศวกร และหัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้างจึงต้องมีการวางแผนในขั้นตอนการทำงาน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ เพราะขาดบุคลากรตำแหน่งวิศวกร</p>	<p>- การสำรวจ หรือ ประชาสัมพันธ์บุคคลด้วยวิธีการรับโอนหรือการขอใช้บัญชีสอบแข่งขันได้</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และ ศึกษาระเบียบและใช้แนวทางในการทำงานตามหลักในด้านการออกแบบประมาณราคา</p>	<p>กองช่างเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา</p>

กองช่าง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม(๑)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานควบคุมการก่อสร้าง กิจกรรม การควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างให้ได้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชา - เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน	-คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน	- กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้าง ได้มีการจัดระบบการควบคุมแต่ก็ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงซึ่งบางโครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิคขั้นสูง	เจ้าหน้าที่ด้านช่างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า	- การสรรหาบุคลากรด้วยวิธีการรับเอนหรือการขอใช้บัญชีสอบแข่งขันได้ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม - ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่น ๆ	กองช่าง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา

กองช่าง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม(๑)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานไฟฟ้าสาธารณะ กิจกรรม การปฏิบัติงานเกี่ยวกับกรอก ปฏิบัติการซ่อมแซมและติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ ในเขตเทศบาล <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เจ้าหน้าที่ความสะอาดแก่ผู้ใช้เส้นทาง สัญจรไปมาได้โดยไม่ก่อให้เกิดอุบัติเหตุ	บุคลากรที่รับผิดชอบงานไฟฟ้าไม่มีเพียงพอต่อปริมาณงาน ทำให้การบริการประชาชนในเขตพื้นที่เป็นไปอย่างล่าช้า เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	- มาตราฐานไฟฟ้าสาธารณะ กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและงานไฟฟ้าอื่น ๆ ที่เป็นหน่วยงานทางราชการ - มี ก าร ตั้งงบประมาณในเขตบัญชีงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	- กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านไฟฟ้าสาธารณะ กองช่าง ทด. เกษตรพัฒนาได้ มีการจัดระบบการควบคุมแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดบุคลากร ทำให้การบริการประชาชนในเขตพื้นที่เป็นไปอย่างล่าช้า	-เจ้าหน้าที่ที่มีการโอน(ย้าย)ส่งผลกระทบต่อกองช่างก่อให้เกิดความผิดพลาดได้	- ก าร ส ร ร ท ำ ประชาสัมพันธ์บุคคลด้วยวิธีการรับโอนหรือการขอใช้บัญชีสอบแข่งขันได้ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	กองช่าง เทศบาลตำบล เกษตรพัฒนา



ชื่อผู้จัดทำ.....
(นายสุชาติ พินิจทรัพย์สกุล)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. จำนวนเจ้าหน้าที่ ที่ไม่เพียงพอ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อแก้ไขปัญหาของ กองการศึกษา ที่เป็นอุปสรรค ได้แก่การขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานของกองการศึกษา ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตาม ระเบียบของทางราชการ และ เป็นไปตามนโยบายของ ผู้บริหารท้องถิ่น เกิดประโยชน์ ต่อประชาชนในท้องถิ่นอย่าง แท้จริง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การขาดแคลน เจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงาน เช่น ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่/ เจ้าพนักงานธุรการ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่/ เจ้าพนักงานการเงิน และบัญชี ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหาร การศึกษา ส่งผล กระทบต่อการ บริหารงานของกอง การศึ กษา เกิดความผิดพลาด ล่าช้า และ ขาด ประสิทธิภาพ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองการศึกษา - แผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี - แผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p> <p>- แนวทางการ ปฏิบัติงานและมี การมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็น ทางการ มีผลดีต่อ การควบคุมและ ติดตามในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- ต้องมีการปรับปรุงการ ควบคุม ในการดำเนินการ สรรหาบุคคลด้วยวิธีการ รับโอน / การขอใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันได้ เพื่อมาดำรง ตำแหน่งในอัตราว่าง - ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแล ให้มีเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานเพื่อให้การปฏิบัติ ราชการเป็นไปตามระเบียบ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความ เสี่ยง</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>-๓๐ ก.ย. ๖๕ -กองการศึกษา</p>

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจกรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อของเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้ผู้ปกครองตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - เพื่อลดอัตราการเจ็บป่วยและลดความรุนแรงของโรคติดต่อ 	<p>- การแพร่ระบาดของโรคติดต่อในเด็กนักเรียน ศพต. เกิดจากผู้ปกครองไม่ให้ความร่วมมือในการควบคุมโรค เมื่อเด็กเกิดอาการเจ็บป่วยก็ยังไม่รีบมาเรียน จึงทำให้เชื้อโรคแพร่กระจายไปสู่เด็กคนอื่น</p>	<p>- มีการจัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้กับผู้ปกครอง ครูผู้ดูแลเด็ก</p> <p>- มีมาตรการตรวจคัดกรองโรคในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นประจำทุกวัน</p>	<p>- ผู้ปกครองตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>- อัตราการเจ็บป่วยของเด็กนักเรียนใน ศพต. ลดลง ซึ่งส่งผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง จึงจำเป็นต้องวางแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้เจ้าหน้าที่คอยเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อใน ศพต. เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยง</p>	<p>- ๓๐ ก.ย. ๖๕</p> <p>- กองการศึกษา</p> <p>- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>

ผู้รายงาน.....
 (นางสาวสุภารัตน์ เหลืองโสภการ)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา
 วันที่.....๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ รักษาความสะอาด จัดเก็บขยะ มูลฝอย เป็นไปตามแผนการ ปฏิบัติงานที่กำหนด	๑) การจัดเก็บขยะ มูลฝอยไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนด ๒) ปริมาณขยะมูลฝอย เพิ่มจำนวนมากขึ้น ๓) ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัด แยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้ง	๑) มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกอง แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่ไว้ชัดเจน ๒) ประชุมเพื่อรับฟัง ปัญหาและวางแผนการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๓) จัดทำแผนปฏิบัติงาน ในการเก็บขนขยะมูล ฝอย ๔) รณรงค์/ ประชาสัมพันธ์การคัด แยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้ง	การควบคุมการปฏิบัติงาน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ๑) ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่ม จำนวนมากขึ้น ๒) ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัดแยกขยะ มูลฝอยก่อนทิ้ง	๑) การจัดเก็บขยะ มูลฝอยไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนด ๒) ปริมาณขยะ มูลฝอยเพิ่มจำนวน มากขึ้น ๓) ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัด แยกขยะมูลฝอยก่อน ทิ้ง	๑) รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และ ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการกำจัดขยะมูลฝอย และ คัดแยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้ง ๒) จัดทำแผนการปฏิบัติงาน การจัดเก็บขยะในแต่ละวัน ๓) ประชาสัมพันธ์แผนการ จัดเก็บขยะมูลฝอยให้ประชาชน ทราบ	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ	๑) การดำเนินงานกิจกรรม การป้องกันและควบคุม โรคต่างๆ ไม่ครอบคลุม อาจทำให้เกิดการแพร่ ระบาดเพิ่มมากขึ้น	๑) มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกอง แขนงหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ ๑) ความล่าช้าในการ ประสานข้อมูลรายงาน โรคติดต่อในพื้นที่	๑) การดำเนินกิจกรรม การป้องกัน และ ควบคุมโรคไม่ทันเวลา อาจทำให้เกิดการ ระบาดเพิ่มมากขึ้น	๑) รมย รงศ์ ประชาสัมพันธ์ เสริมสร้างความรู้แก่ประชาชน ๒) ประสานงานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อเตรียมการในการ ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผล	๒) เจ้าหน้าที่ขาดความ เชี่ยวชาญและทักษะใน งานหลักการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ / มีการปฏิบัติงานที่ ซ้ำซ้อน	๒) จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม ประชุม พร้อมติดตาม ความก้าวหน้าอย่าง ต่อเนื่อง	๒) เจ้าหน้าที่ขาดความ เชี่ยวชาญและทักษะในงาน หลักการป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ / มีการกิจใน หน้าที่และงานในหน้าที่ปกติ มาก	๒) บุคลากรขาด ความรู้ในการ ปฏิบัติงาน/หลักการ ป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ /มีการกิจใน หน้าที่และงานใน หน้าที่ปกติมาก	๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง	

ผู้รายงาน

PR

(นางประทุมทิพย์ ดั่งวงเจริญ)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา

ที่ ๔๔๗/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตาม ข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะ บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ของเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา ประกอบด้วย

- | | |
|---------------------------------|----------------------|
| ๑.๑ ปลัดเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา | ประธานคณะกรรมการ |
| ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๑.๓ ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๑.๔ ผู้อำนวยการการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๑.๕ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | กรรมการ |
| ๑.๖ หัวหน้าฝ่ายบริหารสาธารณสุขฯ | กรรมการ |
| ๑.๗ หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๑.๘ หัวหน้าฝ่ายปกครอง | กรรมการ |
| ๑.๙ หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการและเลขานุการฯ |

โดยมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบล

เกษตรพัฒนา

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ

เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา

๔. ประธานงาน...

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับส่วนราชการเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา

ให้ปลัดเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา และให้ดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สสำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ(Center) ระดับองค์กร

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกเทศมนตรีตำบลเกษตรพัฒนา พิจารณาลงนาม ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๖ (ผู้ตรวจสอบภายใน)

(๒) แบบ ปค.๑

(๓) แบบ ปค.๔

(๔) แบบ ปค.๕

(๕) วค.๑ (ถ้ามี)

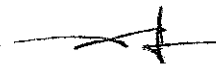
(๖) วค.๒ (ถ้ามี)

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตาม เร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา โดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

(ลงชื่อ)



(นายเฉลา ใจดี)

นายกเทศมนตรีตำบลเกษตรพัฒนา

