



**การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง  
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ  
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑**

**หน่วยตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา  
อำเภอบ้านแพ้ว จังหวัดสมุทรสาคร**

## คำนำ

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

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานเทศบาล คณะกรรมการบริหารเทศบาล และสมาชิกสภาเทศบาลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนาและประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน  
เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา  
ตุลาคม ๒๕๖๔

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

**เรียน นายอำเภอบ้านแพ้ว**

เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ 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**

**สำนักปลัด** จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- ๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ๑.๒ กิจกรรมงานลงระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท.

(e-plan)

- ๑.๓ กิจกรรมการโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ

**กองคลัง** จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- ๑.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
- ๑.๕ กิจกรรมงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

**กองช่าง** จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- ๑.๖ กิจกรรมงานออกแบบและประมาณราคาส่งก่อสร้าง
- 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

๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเกษตรพัฒนา

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนาได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนามีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ
๒. ให้ประชาชนนำโครงการจากแผนชุมชน/รายงานการประชุมหมู่บ้าน โครงการเร่งด่วนที่ต้องการรับการแก้ไขส่งให้กับเทศบาลเพื่อบรรจุเข้าในแผนพัฒนาฯ

#### ๑.๒ กิจกรรมงานลงระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท.

(e-plan)

๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดฝึกอบรม
๒. ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ตเพื่อให้การลงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ

#### ๑.๓ กิจกรรมการโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณ

๑. ประสานงานและวิเคราะห์การใช้งบประมาณรายจ่ายของทุกภาคส่วน/ทุกกอง โดยขอพิจารณาจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ

#### ๑.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๑. กำชับและแนะนำผู้รับผิดชอบให้ใช้ความละเอียดรอบคอบและถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

#### ๑.๕ กิจกรรมงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

๑. ประชาสัมพันธ์หรือให้คำแนะนำเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มาชำระภาษี

#### ๑.๖ กิจกรรมงานออกแบบและประมาณราคาส่งก่อสร้าง

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 ควบคุมดูแลให้เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานราชการเป็นไปตามระเบียบเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง

**๑.๑๐ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อของเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนา**

เด็กเล็ก

๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้เจ้าหน้าที่คอยเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อใน ศพด.เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยง

**๑.๑๑ กิจกรรมงานรักษาความสะอาด**

๑. รมรงค์ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะมูลฝอย และคัดแยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้ง
๒. จัดทำแผนการปฏิบัติงานการเก็บขยะในแต่ละวัน
๓. ประชาสัมพันธ์แผนการกำจัดเก็บขยะมูลฝอยให้ประชาชนทราบ

**๑.๑๒ กิจกรรมงานควบคุมโรคติดต่อ**

โรคติดต่อ

๑. รมรงค์ประชาสัมพันธ์เสริมสร้างความรู้แก่ประชาชน
๒. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเตรียมการในการป้องกันและควบคุม
๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง

(ลงชื่อ).....

(นายเฉลา ใจดี)

นายกเทศมนตรีตำบลเกษตรพัฒนา

ตุลาคม ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงานกองคลัง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ <u>กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน การดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - ระเบียบขั้นตอน ในการจัดทำแผนมีการเปลี่ยนแปลง บ่อยครั้งและการจัดทำแผนมีขั้นตอนการปฏิบัติโดยต้องผ่าน การประชาคม ซึ่งในการประชาคม มีปัญหา คือไม่ได้รับ ความร่วมมือจากประชาชนเท่าที่ควร และปัญหาการแพร่ ระบาดของไวรัส COVID-๑๙ ทำให้ต้องงดการอยู่เป็นกลุ่มที่มี คนจำนวนมาก</u></p> <p>-กิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐาน มากเกินไป</p> <p>-โครงการตามแผน ไม่สามารถตอบสนองความต้องการ ของประชาชน ได้ทั้งหมดเนื่องจากมีงบประมาณน้อย ไม่เพียงพอในการดำเนินการ</p> <p>- ประชาชนขาดความรู้ในการจัดทำแผนฯ</p> <p>๑.๒ <u>กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-plan)</u></p> <p>- ระบบมีการปรับปรุงใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ จากเมนูแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางในการบทบาททบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการลงข้อมูล</p> <p>- สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ทำให้การลงข้อมูลบางครั้งไม่เสถียร</p> <p>๑.๓ <u>กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ</u></p> <p>- การจัดตั้งงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องการใช้</p> <p>- มีการโอนเงินงบประมาณ บ่อยครั้งในปีงบประมาณ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ <u>กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u></p> <p>- กิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนโครงการในแต่ละด้านไม่สมดุล ทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร โครงการที่ประชาชนต้องการไม่ทั่วถึง</p> <p>- การประชุมประชาคมตำบล ซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นผู้นำชุมชน/ผู้นำหมู่บ้าน ประชาชนที่เข้าร่วมมีจำนวนน้อย</p>	<p><b>สำนักปลัด</b> ผลการประเมิน จากการประเมินความเสี่ยงของงานวิเคราะห์นโยบายและแผน พบว่า มีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง ในเรื่อง การจัดประชุมประชาคมระดับตำบล กลุ่มเป้าหมาย ประชาชนที่เข้าร่วมไม่มากเท่าที่ควรส่วนมากเป็นกลุ่มผู้นำ ชุมชน/ผู้นำหมู่บ้าน และปัญหาการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-๑๙ ทำให้ต้องงดการอยู่เป็นกลุ่มที่มีคนจำนวนมาก และกิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมากเกินไป ถึงแม้จะ เป็นความต้องการของประชาชนในพื้นที่โดยตรงทั้งหมด เนื่องจากมีงบประมาณน้อย ไม่เพียงพอในการดำเนินการ จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการ มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ</p> <p>๒. หาแนวทางในการลดความเสี่ยงเรื่องการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-๑๙ โดยให้ประชาชนทำหนังสือหรือนำโครงการจากแผนชุมชน/รายงานการประชุมของหมู่บ้าน เพื่อเสนอโครงการมาให้กับเทศบาลเพื่อนำไปบรรจุเข้า แผนพัฒนาท้องถิ่นต่อไป</p> <p>๓. การจัดลำดับความสำคัญของโครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเรียงลำดับความสำคัญจากที่มีความต้องการบรรเทาความเดือดร้อนจากมากไปหาน้อย เพื่อให้ แผนฯ มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p><b>ผลการประเมิน</b> จากการประเมินความเสี่ยงของงานลงระบบข้อมูล สารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท. (e-plan) พบว่า มีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงใน เรื่อง การปรับปรุงระบบของส่วนกลาง จึงได้มีการปรับปรุง การควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ตเพื่อให้การลงข้อมูล ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงของงานการโอนเงินงบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ พบว่า มีจุดอ่อนที่ เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงในเรื่อง 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"> <li>- ระบบมีการปรับปรุงใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จากเมนู แผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี เพื่อให้สอดคล้องกับ แนวทางในการบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความ เข้า ใจ ใน ก า ร ล ง ขั อ มู ล</li> <li>- สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ทำให้การลงข้อมูลในบางครั้ง ช้าและไม่ สดใ้ยร</li> </ul> <p><u>๒.๓ กิจกรรมการโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความจำเป็นและถูกต้อง ตามระเบียบวิธีการงบประมาณของเทศบาล</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><u>๓.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการของ มท ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</li> <li>- วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์การพัฒนา แผนงาน/โครงการตาม แผนพัฒนา ตลอดจนนโยบายของผู้บริหาร</li> <li>- ทำหนังสือประชาสัมพันธ์การให้ข้อมูลข่าวสาร การเข้าร่วมประชุม ประชาคมตำบล ให้ประชาชนทราบ ล่วงหน้าอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง</li> <li>- การอนุมัติแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยการพิจารณาจากคณะกรรมการ ก่อนจึงจะประกาศใช้แผนฯ</li> <li>- การปรับปรุงการควบคุม การนำแผนพัฒนาไปปฏิบัติต้องคำนึงถึง ความจำเป็นเร่งด่วน ความต่อเนื่องเชื่อมโยงการพัฒนา</li> </ul> <p><u>๓.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และ ประเมินผลของ อปท. (e-plan)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามที่กรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดฝึกอบรม</li> <li>- ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ต เพื่อให้การลงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ</li> </ul> <p><u>๓.๓ กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการ เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้</li> <li>- โอนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและถูกต้อง ตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	<p>บ่อยครั้งในปีงบประมาณ จึงได้มีการปรับปรุง การควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เหมาะสมเพียงพอกับความ จำเป็นที่ ต้องการใช้</li> <li>- โอนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและ ถูกต้องตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ผลการประเมิน จากการ ประเมินความเสี่ยงของงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย พบว่า มีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง ในเรื่อง ยาน พาหนะ (รถบรรทุกน้ำ) ชำรุดบอยอุปกรณ์ที่ใช้ ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม และการ ติดต่อสื่อสาร นอกเวลางานมีข้อบกพร่อง/จุดบอดจึงได้มีการ ปรับปรุงการ ควบคุม ดังนี้</li> <li>-ขอความอนุเคราะห์รถบรรทุกน้ำจากหน่วยงาน /อปท.อื่น ที่อยู่ ใกล้เคียงในการให้ความช่วยเหลือกรณี เกิดเหตุ</li> </ul>



องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</b></p> <p>- มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการของเทศบาล มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้การบริหารงานของสำนักปลัดเทศบาล สามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จาก ระบบอินเทอร์เน็ตเช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย, พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน</p> <p>- การประสานงานภายนอกสำนักงาน เช่น ติดต่อ ประสานงานกับเทศบาล,อบจ.,อบต. ไกล่เคียง ท้องถิ่นอำเภอ, ท้องถิ่นจังหวัด ,ผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นต้น</p> <p>- มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความ เข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่าง ผู้บริหารและ ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๔.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการนำการวางแผนและประเมินผลของอปท. (c-plan)</b></p> <p>-การประสานงานภายนอกสำนักงาน เช่น ติดต่อ ประสานงานกับเทศบาลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ, ท้องถิ่นจังหวัด เป็นต้น</p> <p>- มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความ เข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p><b>๔.๓ กิจกรรมการโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณ</b></p> <p>- ประสานงานและวิเคราะห์การใช้งบประมาณรายจ่ายของ ทุกส่วนราชการ ๓ เดือน ย้อยหลัง เพื่อนำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอในปีงบประมาณ</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</b></p> <p>- ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการทำงานโดย หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลและผู้ปฏิบัติงานนั้นๆ โดยมีการ รายงานผลการปฏิบัติงานต่อที่ประชุมประจำเดือนของ ทุกๆเดือน</p> <p>-ติดตามประเมินผลโดยกำหนดให้คณะทำงานการติดตาม ประเมินผลของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่องแล้วรายงานผล การดำเนินงานต่อหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล เพื่อหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลนำไปรายงานผลการดำเนินงานในที่ ประชุมประจำเดือน</p>	

**สรุปผลการประเมิน :-**

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

**๑) กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน**

- ระเบียบ ขั้นตอน ในการจัดทำแผนมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง และการจัดทำแผนมีขั้นตอนการปฏิบัติ โดยต้องผ่านการประชาคม ซึ่งในการประชาคม มีปัญหาคือ ไม่ได้ได้รับความร่วมมือจากประชาชนเท่าที่ควร และปัญหาการแพร่ ระบาดของ

ไวรัส COVID-๑๙ ทำให้ต้องงดการอยู่เป็นกลุ่มที่มีคนจำนวนมาก

- โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมากเกินไป
- โครงการตามแผน ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั้งหมด เนื่องจากมีงบประมาณ น้อยไม่เพียงพอในการดำเนิน
- ประชาชนขาดความรู้ในการจัดทำแผนฯ

๒) กิจกรรมงานไอทีงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ

- การจัดตั้งงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องการใช้
- มีการโอนเงินงบประมาณ บ่อยครั้งในปีงบประมาณ ๓)กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของอปท. (e-plan)
- ระบบมีการปรับปรุงใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จากเมนูแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปีเป็นแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๕ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางในการบริหารแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการลงข้อมูล
- สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ทำให้การลงข้อมูลในบางครั้งช้าและไม่เสถียร

### **ผลการประเมิน**

สำนักปลัดเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวณัฐธิญา เพ็ชรดี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่.....

ชื่อหน่วยงานกองคลัง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</li> <li>- กิจกรรมงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</li> </ul> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ความเสี่ยงเกิดจาก</p> <p>๑.๑ การจัดส่งเอกสารแจ้งประเมินภาษีป้ายและแบบฟอร์มการชำระเงินผ่านธนาคารทางไปรษณีย์ล่าช้าหรือส่งไม่ถึงมือผู้รับ จึงทำให้ผู้ชำระภาษีไม่สามารถมาชำระภาษีได้ภายในเวลาที่กำหนด อาจทำให้มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ</p> <p>๑.๒ ผู้ชำระภาษีเลิกกิจการหรือย้ายที่อยู่ในการจัดส่งเอกสารโดยไม่แจ้งให้ทราบ ทำให้ไม่ได้รับเอกสาร</p> <p>๑.๓ ผู้ชำระภาษีป้ายบางรายขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับพรบ.ภาษีป้าย และไม่ได้ใช้โทรศัพท์ระบบสมาร์ตโฟนหรือไม่ได้ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตแบงก์กิ้ง จึงไม่สามารถชำระเงินด้วยช่องทางนี้ได้</p> <p>๑.๔ การตรวจสอบเงินภาษีที่ชำระผ่านระบบอินเทอร์เน็ตแบงก์กิ้ง ของเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ ระบบจัดส่งเอกสารทางไปรษณีย์</p> <p>๒.๒ ผู้ชำระภาษีไม่เข้าใจเกี่ยวกับพรบ.ภาษีป้าย และยังไม่มีความพร้อมในการชำระเงินผ่านระบบอินเทอร์เน็ตแบงก์กิ้ง โดยผ่าน Company Code ของอปท.</p> <p>๒.๓ ความเชี่ยวชาญของบุคลากรในการตรวจสอบเงินภาษีที่รับผ่านระบบอินเทอร์เน็ตแบงก์กิ้ง</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ จัดส่งเอกสารทางไปรษณีย์ด้วยระบบตอบรับ</p> <p>๓.๒ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีป้าย มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ภาษีป้าย กำหนดระยะเวลาที่ต้องชำระภาษี และขั้นตอนวิธีการชำระเงินผ่านระบบอินเทอร์เน็ตแบงก์กิ้งโดยผ่าน Company Code ของอปท.</p> <p>๓.๓ ฝึกอบรมบุคลากรที่ได้รับมอบหมายศึกษาและทำความเข้าใจในการรับชำระเงินภาษีผ่านระบบอินเทอร์เน็ตแบงก์กิ้ง</p>	<p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน แห่งระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๗</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ พบว่ามีความเสี่ยง ๓ กิจกรรมคือ</p> <p>๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี โดยมีความเสี่ยงเนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญและทักษะในตรวจสอบการรับชำระเงินผ่านระบบอินเทอร์เน็ตแบงก์กิ้ง</li> </ul> <p>๒. กิจกรรมงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ โดยมีความเสี่ยงเนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ยังไม่มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการรับชำระภาษีป้ายผ่านในระบบอินเทอร์เน็ตแบงก์กิ้ง โดยผ่าน Company Code ของอปท.</li> </ul>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารการรับชำระภาษีประจำปี ผ่านเว็บไซต์ชื่อ <a href="http://www.kaset-pt.go.th">www.kaset-pt.go.th</a></p> <p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ แบ่งงานตามความรับผิดชอบในกอง</p> <p>๕.๒ ให้บุคลากรศึกษาวิธีการรับชำระภาษีและวิธีการตรวจสอบยอดเงินภาษีที่ได้รับชำระผ่านระบบอินเทอร์เน็ตแบบกึ่ง</p>	

**สรุปผลการประเมิน :-**

จากการวิเคราะห์สำรวจกองคลัง มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี กิจกรรมงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวพัทธนียา ศิริเหลืองทอง)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ  
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่.....

กองช่าง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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

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

สรุปผลการประเมิน :-

เมื่อได้พิจารณาทุกองค์ประกอบรวมกันแล้วภายในหน่วยงานกองช่างได้ปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในสามารถลดความเสี่ยงได้ แต่มีจุดอ่อนที่จะต้องปรับปรุงเพิ่มเติมคือ งานออกแบบ งานควบคุมงานก่อสร้างและงานไฟฟ้าสาธารณะ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายสมทรง ขำสาคร)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>การวิเคราะห์เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในงานการศึกษาปฐมวัย</b>            กองการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย ระบบการควบคุมภายใน ที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) จำนวนเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ</li> <li>๒) การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในเด็กนักเรียน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> </ol> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) การขาดแคลนเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานเช่น ตำแหน่งนักวิชาการศึกษา หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา ส่งผลกระทบต่อการบริหารงานของกองการศึกษา เกิดความล่าช้า ขาดประสิทธิภาพ</li> <li>๒) การแพร่ระบาดของโรคติดต่อในเด็กนักเรียน ศพด. เกิดจากผู้ปกครองไม่ให้ความร่วมมือในการควบคุมโรค เมื่อเด็กเกิดอาการเจ็บป่วยก็ยังไม่ให้เด็กมาเรียน จึงทำให้เชื้อโรคแพร่กระจายไปสู่เด็กคนอื่น</li> </ol> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษา</li> <li>๒) มีคำสั่งจัดระบบงานควบคุมภายในกองการศึกษา</li> <li>๓) การสรรหาบุคคลด้วยวิธีการรับโอน/การขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้</li> <li>๔) การจัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้กับผู้ปกครองเรื่องการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในเด็ก</li> </ol> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>            นำระบบสารสนเทศมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา มีระบบสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพ ทำให้กองการศึกษาสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น หนังสือสั่งการ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่างๆ การจัดอบรมในเรื่องต่างๆของหน่วยงานอื่นๆ เป็นต้น</p>	<p><b>กองการศึกษา</b> ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้</p> <p>กองการศึกษา เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) จำนวนเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ ได้ดำเนินการสรรหาบุคคลตามอัตราที่ว่าง โดยวิธีการรับโอน ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา ปรากฏว่าไม่มีผู้ประสงค์มาดำรงตำแหน่งดังกล่าว และการขอใช้บัญชีผู้ที่สอบแข่งขันได้จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา ยังไม่มีผู้ประสงค์จะมาบรรจุ และแต่งตั้งในตำแหน่งดังกล่าว</li> <li>๒) การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในเด็กนักเรียน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากความเสี่ยงที่ผู้ปกครองไม่ตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมโรคติดต่อ กองการศึกษาจึงได้จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้แก่ผู้ปกครอง เพื่อจะได้นำความรู้ที่ได้ไปใช้ในการป้องกันควบคุม และดูแลเด็กที่มีอาการเจ็บป่วยในเบื้องต้นได้ และครูผู้ดูแลเด็ก มีมาตรการคัดกรองเด็กเป็นประจำทุกวันก่อนเข้าเรียน หากพบว่าเด็กมีอาการป่วยจะแจ้งให้ผู้ปกครองทราบและรับเด็กกลับ เพื่อนำไปพบแพทย์เพื่อรักษาต่อไป</li> </ol>

#### ๕. วิธีการติดตามประเมินผล

กองการศึกษา ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งระบบสารสนเทศ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า

๑) ความเสี่ยงจากการขาดแคลนเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน จึงส่งผลกระทบต่อการบริหารงาน การปฏิบัติราชการของกองการศึกษา รวมทั้งประสิทธิภาพในการทำงานที่ลดลง มีการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง จึงยังต้องมีการติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒) การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในเด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผู้ปกครองให้ความร่วมมือและตระหนักถึงการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อมากขึ้น นอกจากนี้ยังมีมาตรการคัดกรองเด็กเป็นประจำทุกวันก่อนเข้าเรียน หากพบว่าเด็กมีอาการป่วยจะแจ้งผู้ปกครองทราบและรับเด็กกลับ เพื่อนำไปพบแพทย์เพื่อรักษาต่อไป

#### ผลการประเมินโดยรวม

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวสุดารัตน์ เหลืองโสภากร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่.....



กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา  
 รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒) จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนและประชาชน</p> <p>๓) สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>๔) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการป้องกันการเกิดโรคติดต่อและโรคระบาด</p> <p>๕) ติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุง คำสั่งโครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงาน ทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p><b>(๑) งานด้านการรักษาความสะอาด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน</li> </ul> <p><b>(๒) งานด้านการควบคุมโรคติดต่อ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สํารวจ ข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบล เกษตรพัฒนาทุกรูปแบบ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ ประชาชนทราบ เสี่ยงตามสาย แผ่นพับ จัดประชุมใน ชุมชน หอกระจายข่าว และการจัดโครงการฝึกอบรม และฝึกปฏิบัติพัฒนาบุคลากร</li> </ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพ การปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อ ติดตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง รวมทั้ง ระบบสารสนเทศ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งจากการ วิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้อง จัดการบริหารความเสี่ยง คือ (๑) งานด้านการรักษา ความสะอาด (๒) งานด้านการควบคุมโรคติดต่อ ซึ่งเป็นกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบล เกษตรพัฒนา โดยผลการประเมิน การติดตาม ประเมินผลการควบคุมแบบติดตาม ทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดทำ แผนการปรับปรุงต่อไป</li> </ul>	

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลงชื่อ..... *พ.* ..... ผู้รายงาน

( นางประทุมทิพย์ ดั่งเจริญ )

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม  
วันที่ .....

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม (๑)กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบาย และแผน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ เสนอแนะ พิจารณาตัดสินใจใน การ จัดทำแผนพัฒนาตำบล / แผนพัฒนาท้องถิ่น และเพื่อให้ การดำเนินงานจัดทำแผนฯ ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>ความเสี่ยง - ระเบียบ ขั้นตอน ใน การจัดทำ แผนฯ มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ซึ่งใน การจัดทำให้มีขั้นตอนการ ปฏิบัติโดยต้องผ่านการ ประชาคม ปัญหาคือไม่ได้ รับความร่วมมือ จาก ประชาชน และปัญหา การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-๑๙</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ - การทำ ท นัง สี อ ประชาสัมพันธ์ การให้ ข้อมูลข่าวสารการเข้าร่วม ประชาคม ให้ประชาชน ทราบอย่างทั่วถึง และ ต่อเนื่อง - การปรับปรุงแผนการ ควบคุม การนำแผนพัฒนา ไปปฏิบัติต้องคำนึงถึง ความจำเป็นเร่งด่วน ความ ต่อเนื่องเชื่อมโยง การ พัฒนา</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน - การประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนได้รับ ทราบบทบาท และการมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนาฯ</p>	<p>ความเสียหายที่มีอยู่ - โครงการที่ นำ มา บรรจุลงในแผน พัฒนาฯ มีจำนวน โครงการด้าน โครงสร้างพื้นฐาน มาก เกินไปทำให้ แผนพัฒนา ที่ อ ง ถึ น ไม่ ได้ ประสิทธิภาพ เท่าที่ควร โครงการที่ ประชาชน ต้องการ ไม่ทั่วถึง</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน - 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 สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

**สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>(๒) ภารกิจงานลงระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของอปท. (e-plan) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานนำเข้าสู่ข้อมูล ที่ได้รับจากกรมสำรวจมาปรับปรุง แก้ไข พัฒนา หรือหาแนวทาง ในการแก้ไขระบบฯ เพื่อประโยชน์ ในการส่งเสริมสนับสนุนการ ปฏิบัติงานของหน่วยงานและ เกิดประสิทธิภาพในการรายงาน ข้อมูล</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>- ระบบมีการปรับปรุงใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จากเมนู แผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางในการบท ทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ในการ ลงข้อมูล</p> <p>-สัญญาอินเตอร์เน็ตทำให้ การลงข้อมูลใน บางครั้งช้าและไม่เสถียร</p>	<p>- การลงข้อมูลสารสนเทศ เพื่อการวางแผนและ ประเมินผลของ อปท. ตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>-การประเมินผลงาน ลงระบบสารสนเทศ เพื่อการวางแผน และ ประเมินผลของ อปท. มี การควบคุมที่ เหมาะสม</p>	<p><b>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</b></p> <p>- ระบบมีการ ปรับปรุงใหม่ จากเมนูแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี เป็น แผนพัฒนา ท้องถิ่น ๕ การแก้ไข เพิ่มเติม โครงการ ยังล่าช้า</p> <p>-สัญญา อินเตอร์เน็ต ช้า ทำให้การลงข้อมูล ในบางครั้ง ช้าและไม่เสถียร</p>	<p>-ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การอบรม ตามที่กรม ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จัดฝึกอบรม</p> <p>- ปรับปรุงสัญญา อินเตอร์เน็ต เพื่อให้การลงข้อมูล ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

**สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา**  
**รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>(๓) กิจกรรมงานโอนเงิน ระบบประมาณและงบประมาณ ค่าใช้จ่าย งบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณ ให้มีความเพียงพอกับความจำเป็น และถูกต้องตามระเบียบวิธีการงบประมาณ</p>	<p>๑ จัดตั้งงบประมาณที่ไม่เพียงพอ กับการใช้จ่าย</p> <p>๒. การโอนงบประมาณบ่อยครั้ง ในปีงบประมาณ</p> <p>๓. มีการอนุมัติโครงการต่างๆ จากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมฯ และกำหนดให้มีการอุดหนุนงบประมาณซึ่งเทศบาลไม่ได้จัดตั้ง งบประมาณไว้</p>	<p>๑. จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เพียงพอกับความจำเป็นที่ ต้องใช้ ๒. โอนเงิน งบประมาณให้ เพียงพอ กับการใช้จ่ายและ ถูกต้อง ตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การจัดตั้งงบประมาณ ให้เพียงพอกับความ จำเป็นที่ ต้องใช้ตลอด ปีงบประมาณ</p>	<p>๑. มีการจัดตั้ง งบประมาณ ไม่เพียงพอ กับการใช้จ่าย จำเป็นที่ จะต้องใช้</p> <p>๒. มีการโอนเงิน งบประมาณ และ แก้ไข เปลี่ยนแปลง เงิน งบประมาณ ตลอดปี งบประมาณ</p>	<p>ประสานงานและ วิเคราะห์การใช้งบประมาณรายจ่าย ของทุกส่วน/ ทุกกอง โดยขอให้พิจารณา จัดทำงบประมาณ ให้เพียงพอต่อการ ใช้ จ่ายตลอด ปีงบประมาณ</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

ผู้รายงาน  
 (นางสาวณัฐธิญา เพ็ชรดี)  
 หัวหน้าสำนักปลัด  
 วันที่.....

กองคลัง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑) กิจกรรมงานการเงินและ บัญชี -เพื่อให้มีหลักฐานที่ถูกต้อง ชำระ	-มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ ละคนไว้ชัดเจน	การตรวจสอบความ ถูกต้องของเงินภาษีที่รับ ชำระผ่านระบบ Internet banking	-ความไม่เสถียรของ ระบบอินเทอร์เน็ต -การนำเข้าสู่ข้อมูลฐาน ผู้ชำระภาษีไม่ถูกต้อง	กำกับและแนะนำ ผู้รับผิดชอบให้ใช้ความ ละเอียดรอบคอบและถือ ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด	-เจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชี -ผ.อ.กองคลัง	

กองคลัง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ เพื่อเพิ่มช่องทางการรับ ชำระภาษี	-กำหนดให้มีเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การชำระภาษี	๑.ระบบการจัดส่งเอกสาร ๒.ผู้ชำระภาษีขาดความ เชื่อมั่นในการชำระเงิน ภาษีผ่านระบบ อินเทอร์เน็ตแบบกึ่ง	-ความไม่เสถียรของ ระบบอินเทอร์เน็ต -ผู้ชำระภาษีขาดความรู้ ความเข้าใจ	ประชาสัมพันธ์หรือให้ คำแนะนำเพื่อสร้างความ เชื่อมั่นให้แก่ผู้ชำระภาษี	-เจ้าหน้าที่งาน พัฒนารายได้ -ผอ.กองคลัง	

  
 ผู้รายงาน  
 (นางสาวพัชรีญา ศิริเหลืองทอง)  
 นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ  
 รักรักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง



กองช่าง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม(๑)</p> <p>๑. งานออกแบบ กิจกรรม ออกแบบและประมาณราคา สิ่งก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบสิ่งก่อสร้างให้ถูกต้องและ เป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์ต่างที่กำหนด ไว้</p>	<p>ความเสียหาย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ต่างด้านวิศวกรรมขั้นสูงซึ่งบางโครงการที่เป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิคขั้นสูง</li> <li>- บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานเนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียว</li> </ul>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน</li> <li>- มาตราฐานวิศวกรรมสถานแห่งประเทศไทย</li> <li>- มาตราฐานทางหลวงท้องถิ่น</li> <li>- มาตราฐานกรมส่งเสริมปกครองส่วนท้องถิ่น</li> <li>- กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมที่ยังมีอยู่ยังไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้เพราะขาดบุคลากรด้านช่างก่อสร้าง กองช่างเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนาได้มี การจัดระบบการควบคุมแต่ก็ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการออกแบบและประมาณราคาส่งก่อสร้างจึงต้องมี การวางแผนในขั้นตอนการทำงาน</li> </ul>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ก าร ส ร ร ห ำ ประชาสัมพันธ์บุคคลด้วยวิธีการรับโอนหรือการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และ ศึกษาระเบียบและใช้แนวทางในการทำงานตามหลักในการออกแบบประมาณราคา</li> </ul>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา</p>

กองช่าง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม(๑)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานควบคุมการก่อสร้าง กิจกรรม การควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างให้ได้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชา - เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน เนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียว	-คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน	- กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้าง ได้มีการจัดระบบการควบคุมแต่ก็ยังไม่เพียงพอเนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงซึ่งบางโครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิคขั้นสูงและบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานเนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียวจึงต้องมีการวางแผนในขั้นตอนการทำงาน	เจ้าหน้าที่ด้านช่างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- ก ร ส ร ร ห ประชาสัมพันธ์บุคคลด้วยวิธีการร้องเรียนหรือการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม - ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่น ๆ	กองช่าง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา

กองช่าง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของกรควบคุม(๑)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานไฟฟ้าสาธารณะ กิจกรรม การปฏิบัติงานเกี่ยวกับกรออกปฏิบัติการซ่อมแซมและติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะในเขตเทศบาล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ใช้เส้นทางสัญจรไป-มาได้อย่างปลอดภัยมากขึ้น	บุคลากรที่รับผิดชอบงานไฟฟ้าไม่มีเพียงพอต่อปริมาณงาน ทำให้การบริการประชาชนในเขตพื้นที่เป็นไปอย่างล่าช้า เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	- มาตรฐานไฟฟ้าสาธารณะ กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและงานไฟฟ้าอื่น ๆ ที่เป็นหน่วยงานทางราชการ - มี การ ตั้งงบประมาณในเขตบัญชีงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	-เจ้าหน้าที่มีการโอน(ย้าย)ส่งผลกระทบต่องาน อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดได้	- ก ร ส ร ร ท า ประชาสัมพันธ์บุคคลด้วยวิธีการรับโอนหรือการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	กองช่าง เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา

ชื่อผู้จัดทำ.....



(นายสมทรง ขำสาคร)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน ราชการการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. จำนวนเจ้าหน้าที่ มีไม่เพียงพอ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อแก้ไขปัญหาของ กองการศึกษาที่เป็นอุปสรรค ได้แก่การขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานของกองการศึกษา ให้เป็นอย่างดีต้อง ตรงตาม ระเบียบของทางราชการ และ เป็นไปตามนโยบายของ ผู้บริหารท้องถิ่น เกิดประโยชน์ ต่อประชาชนในท้องถิ่นอย่าง แท้จริง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การขาดแคลน เจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงาน เช่น ตำแหน่งนักวิชาการ ศึกษา หัวหน้าฝ่าย บริหาร การศึกษา ส่งผลกระทบต่อ บริหารงานของกอง การศึกษา ก ข ก เกิดความล่าช้าขาด 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 สรรหาบุคคลด้วยวิธี รับโอน / การขอใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันได้ เพื่อมาดำรง ตำแหน่งในอัตราว่าง - ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแล ให้มีเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานเพื่อให้การปฏิบัติ ราชการเป็นไปตามระเบียบ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความ เสี่ยง</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>- ๓๐ ก.ย. ๖๔ - กองการศึกษา</p>

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>๒.กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อของเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u></p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้ผู้ปกครองตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>- เพื่อลดอัตราการเจ็บป่วยและลดความรุนแรงของโรคติดต่อ</p>	<p>- การแพร่ระบาดของโรคติดต่อในเด็กนักเรียน ศพด. เกิดจากผู้ปกครองไม่ให้ความร่วมมือในการควบคุมโรค ค ว ม โร ค เมื่อเด็กเกิดอาการเจ็บป่วยก็ยังไม่รีบมาเรียน จึงทำให้เชื้อโรคแพร่กระจายไปสู่เด็กคนอื่น</p>	<p>- มีการจัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้กับผู้ปกครอง ครูผู้ดูแลเด็ก</p> <p>- มีมาตรการตรวจคัดกรองโรคในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นประจำทุกวัน</p>	<p>- ผู้ปกครองตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>- อัตราการเจ็บป่วยของเด็กนักเรียนใน ศพด. ลดลง ซึ่งส่งผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง จึงจำเป็นต้องวางแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถดับความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้เจ้าหน้าที่คอยเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อใน ศพด. เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยง</p>	<p>-๓๐ ก.ย. ๖๔</p> <p>-กองการศึกษา</p> <p>-ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>

ผู้รายงาน.....  
 (นางสาวสุภารัตน์ เหลืองโสภการ)  
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา  
 วันที่.....

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. งานรักษาความสะอาด</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ รักษาความสะอาด จัดเก็บขยะ มูลฝอย เป็นไปตามแผนการ ปฏิบัติงานที่กำหนด</p>	<p>๑) การจัดเก็บขยะ มูลฝอยไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนด</p> <p>๒) ปริมาณขยะมูลฝอย เพิ่มจำนวนมากขึ้น</p> <p>๓) ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัด แยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้ง</p>	<p>๑) มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกอง แยกหน้าที่ ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่ไว้ชัดเจน</p> <p>๒) ประชุมเพื่อรับฟัง ปัญหาและวางแผนการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓) จัดทำแผนปฏิบัติงาน ในการเก็บขนขยะมูล ฝอย</p> <p>๔) อบรม/ ประชาสัมพันธ์การคัด แยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้ง</p>	<p>การควบคุมการปฏิบัติงาน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก</p> <p>๑) ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่ม จำนวนมากขึ้น</p> <p>๒) ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัดแยกขยะ มูลฝอยก่อนทิ้ง</p>	<p>๑) การจัดเก็บขยะ มูลฝอยไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนด</p> <p>๒) ปริมาณขยะมูล ฝอยเพิ่มจำนวนมาก ขึ้น</p> <p>๓) ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัด แยกขยะมูลฝอยก่อน ทิ้ง</p>	<p>๑) รมรงค์ประชาสัมพันธ์ และ ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการกำจัดขยะมูลฝอย และ คัดแยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้ง</p> <p>๒) จัดทำแผนการปฏิบัติงาน การจัดเก็บขยะในแต่ละวัน</p> <p>๓) ประชาสัมพันธ์แผนการ จัดเก็บขยะมูลฝอยให้ประชาชน ทราบ</p>	<p>กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สัปดาห์สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ	๑) การดำเนินงานกิจกรรม การป้องกันและควบคุม โรคต่างๆ ไม่ครอบคลุม อาจทำให้เกิดการแพร่ ระบาดเพิ่มมากขึ้น	๑) มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกอง แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ ๑) ความล่าช้าในการ ประสานข้อมูลรายงาน โรคติดต่อในพื้นที่	๑) การดำเนินงานกิจกรรม การป้องกันและ ควบคุมโรคไม่ทันเวลา อาจทำให้เกิดการ ระบาดเพิ่มมากขึ้น	๑) รมรณรงค์ประชาชน เสริมสร้างความรู้แก่ประชาชน ๒) ประสานงานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อเตรียมการในการ ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผล	๑) เจ้าหน้าที่ขาดความ เชี่ยวชาญและทักษะใน งานหลักการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ / มีการปฏิบัติงานที่มาก	๑) จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม ประชุม พร้อมติดตาม ความก้าวหน้าอย่าง ต่อเนื่อง	เจ้าหน้าที่ขาดความ เชี่ยวชาญและทักษะในงาน หลักการป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ / มีการกิจ งานในหน้าที่มาก	๒) บุคลากรขาด ความรู้ในการ ปฏิบัติงาน/หลักการ ป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ / มีการกิจ งานในหน้าที่มาก	๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง	

ผู้รายงาน

(นางประทุมทิพย์ ดั่งเจริญ)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>๒. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</b>  <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเกิดประสิทธิภาพประสิทธิผล	๑) การดำเนินงานและการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ไม่ครบถ้วน อาจทำให้เกิดการแพร่ระบาดเพิ่มมากขึ้น  ๒) เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญและทักษะในงานหลักการทำงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ / มีภารกิจในหน้าที่และงานในหน้าที่ปกติมาก	๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกอง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน  ๒) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการจัดอบรม ประชุม พร้อมติดตามความก้าวหน้าอย่างต่อเนื่อง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ  ๑) ความล่าช้าในการประสานข้อมูลรายงานโรคติดต่อในพื้นที่	๑) การดำเนินงานกิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อไม่ทันเวลา อาจทำให้เกิดการระบาดเพิ่มมากขึ้น  ๒) บุคลากรขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน/หลักการทำงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ / มีภารกิจในหน้าที่และงานในหน้าที่ปกติมาก	๑) รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์เสริมสร้างความรู้แก่ประชาชน ๒) ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเตรียมการในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ  ๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ผู้รายงาน 

(นางประทุมทิพย์ ตังเจริญ)  
 ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม



**ภาคผนวก**



คำสั่งเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา

ที่ ๔๕๒/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน  
และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายใน  
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ มาตรา ๗๙ เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ 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 หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ          | กรรมการ              |
| ๑.๙ หัวหน้าฝ่ายปกครอง            | กรรมการ              |
| ๑.๑๐ เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | กรรมการและเลขานุการฯ |

**โดยมีหน้าที่**

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบล

เกษตรพัฒนา

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ เทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา

๔. ประสานงาน...

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับส่วนราชการเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา

ให้ปลัดเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา และให้ดำเนินการ ดังนี้

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

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ(Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๓

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกเทศมนตรีตำบลเกษตรพัฒนา พิจารณาลงนาม ภายในวันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๖ (ผู้ตรวจสอบภายใน)

(๒) แบบ ปค.๑

(๓) แบบ ปค.๔

(๔) แบบ ปค.๕

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

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา

ประกอบด้วย

๑. ปลัดเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนา	ประธานคณะทำงาน
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการการศึกษาฯ	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๖. หัวหน้าฝ่ายบริหารสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๗. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๘. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ
๙. หัวหน้าฝ่ายปกครอง	กรรมการ
๑๐. เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	กรรมการและเลขานุการฯ


โดยให้คณะ...

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วสรุปรายงานในการประชุมประจำเดือนทุกเดือน และให้สำนัก/กอง รายงานผลการดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในให้นายกเทศมนตรีตำบลเกษตรพัฒนาทราบ ตามแบบรายงานที่ระเบียบฯ กำหนด ภายในกำหนดเวลาจากสิ้นไตรมาส เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลเกษตรพัฒนาต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

(ลงชื่อ)



(นายบุญเชิญ ชำสาคร)

นายกเทศมนตรีตำบลเกษตรพัฒนา

