



คำสั่งเทศบาลตำบลปัว

ที่ ๗๑๒ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปัว

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้เทศบาลตำบลจัดส่ง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้ มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในขององค์ปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ มาตรา ๔๘ เตรส ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดย พระราชบัญญัติเทศบาล (ฉบับที่ ๑๑) พ.ศ. ๒๕๔๓ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการที่ทำหน้าที่ เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปัว ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลปัว | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๗. นิติกร | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลปัว
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาล
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับหน่วยงานภายในสังกัดเทศบาลตำบลปัว

ตำบลปัว

/๕. จัดทำ...

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ เสนอต่อนายกเทศมนตรี ตำบลปัวเพื่อพิจารณาอนุมัติ และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ดังนี้

๕.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑)

๕.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

๕.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

๕.๔ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายอรรณพ พงศ์ศักดิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลปัว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลปัว โทร ๐-๓๘๘๗-๓๑๖๒

ที่ ๕๕๘๐๑ /

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล / ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งเทศบาลตำบลปัวได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไว้แล้ว นั้น

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗) ดังนั้น ขอให้ทุกสำนัก / กอง ดำเนินการ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก / กอง ให้เป็นปัจจุบัน

๒. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก / กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ และส่งให้เลขานุการภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ แบบติดตาม ปค.๑ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าว เสนอนายกเทศมนตรีตำบลปัวเพื่อรายงาน นายอำเภอแม่ขาม ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๗ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลปัว ที่ ๗๑๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายอรุณ พงศ์ศักดิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลปัว

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอมะขาม

เทศบาลตำบลปฎิวี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลปฎิวีเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัด จันทบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีความเสี่ยง เนื่องจากสภาพแวดล้อมอากาศแปรปรวนทำให้เกิดวาตภัย อุทกภัย ภัยแล้ง จำเป็นต้องเพิ่มความช่วยเหลือมากขึ้น แต่ความพร้อมของงบประมาณ วัสดุ ครุภัณฑ์ ตลอดจนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีจำนวนจำกัด

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังคงมีความเสี่ยง เนื่องจากสภาพสังคมและครอบครัวที่ส่งผลให้เยาวชนหันไปพึ่งพยายาเสพติด สาเหตุอันมาจากครอบครัวที่ขาดความอบอุ่น ไม่มีการทำกิจกรรมร่วมกันของสมาชิกภายในครอบครัว

๑.๓ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ ยังคงมีความเสี่ยง เนื่องจากการเมืองภายในประเทศยังขาดความแน่นอนและความเชื่อมั่นจากประชาชน

๑.๔ กิจกรรมงานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด ยังคงมีความเสี่ยง เนื่องจากปริมาณขยะมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น

๑.๕ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคงมีความเสี่ยง เนื่องจากการดำเนินงานของศูนย์เด็กเล็กไม่เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด

๑.๖ กิจกรรมตรวจสอบกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากการจัดเก็บรายได้และเงินภาษีที่ได้รับการจัดสรร ช่วงเวลาไม่ตรงกับแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๗ กิจกรรมด้านแผนที่ภาษี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากเจ้าของทรัพย์สินหลีกเลี่ยงการให้ข้อมูลทำให้ข้อมูลที่มีอยู่ไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง

๒. การปรับปรุง...

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการปรับปรุงโดยการประสานขอสนับสนุนงบประมาณ วัสดุ ครุภัณฑ์ ตลอดจนเจ้าหน้าที่จากหน่วยงานราชการต่างๆ เพื่อเพิ่มความช่วยเหลือมากขึ้นแบบบูรณาการร่วมกัน

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการปรับปรุงโดยการจัดทำโครงการเพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการส

๒.๓ กิจกรรมปกป้องเงินทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ การเมืองภายในประเทศยังขาดความแน่นอนและความเชื่อมั่นจากประชาชน เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง

๒.๔ กิจกรรมงานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากปริมาณขยะมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง

๒.๕ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากการดำเนินงานของศูนย์เด็กเล็กไม่เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง

๒.๖ กิจกรรมตรวจสอบกระบวนการจัดหาพัสดุเป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากการจัดเก็บรายได้และเงินภาษีที่ได้รับการจัดสรร ช่วงเวลาไม่ตรงกับแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้มีความคลาดเคลื่อน เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง

๒.๗ กิจกรรมด้านแผนที่ภาษี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากเจ้าของทรัพย์สินหลีกเลี่ยงการให้ข้อมูลทำให้ข้อมูลที่มีอยู่ไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง

ลายมือชื่อ.....

(นายอรรถ พงศ์ศักดิ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปึกฉิว.....

วันที่.....๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๗.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลปัว โทร ๐-๓๘๘๗-๓๑๖๒

ที่ ๕๕๘๐๑ /

วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปัว

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งเทศบาลตำบลปัวได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไว้แล้ว นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กร เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาลงนามตามหลักเกณฑ์ ดังกล่าว เพื่อรายงานนายอำเภอแม่ขาม ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

ลงชื่อ

ประธานกรรมการ

(นายศักดิ์ เจริญผล)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลปัว

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปัว

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักงานปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) <u>กิจกรรมด้านฝ่ายนโยบายและแผน</u> สภาพแวดล้อมภายใน เกิดความเสี่ยงจากการตั้งงบประมาณและการวางแผนใช้จ่ายงบประมาณ ที่ตั้งไว้ไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และมีการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากความเดือดร้อนของประชาชน นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาล (๒) <u>การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> สภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรไม่เพียงพอ วัสดุอุปกรณ์มีอย่างจำกัด เช่น รถดับเพลิงและ รถบรรทุกน้ำช่วยเหลือภัยแล้ง มี ๑ คัน ที่เป็นทั้งรถดับเพลิงและรถบรรทุกน้ำแจกจ่ายเพื่อบรรเทาภัยแล้ง เนื่องจากจำกัดด้วยงบประมาณ การช่วยเหลือจึงไม่ทันทั่วถึงที่ต่อความต้องการของประชาชนในบางครั้ง สภาพแวดล้อมภายนอก เทศบาลตำบลปัวมีพื้นที่ขนาดกว้างมาก จำนวน ๑๒ หมู่บ้าน เนื้อที่ ๒๑๐ ตารางกิโลเมตร ๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) <u>กิจกรรมด้านฝ่ายนโยบายและแผน</u> - เกิดความเสี่ยงจากการตั้งงบประมาณและการวางแผนใช้จ่ายงบประมาณ ที่ตั้งไว้ไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และมีการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี (๒) <u>การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> - บุคลากรไม่เพียงพอ วัสดุอุปกรณ์มีอย่างจำกัด ๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) <u>กิจกรรมด้านฝ่ายนโยบายและแผน</u> - กำหนดการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณปีละไม่เกินกี่ครั้ง	สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ใน ๖ ภารกิจ คือ ๑ ด้านบริหารงานทั่วไป ๒ ด้านนโยบายและแผน ๓ ด้านกฎหมายและคดี ๔ ด้านกิจการสภา ๕ ด้านตรวจสอบภายใน ๖ ด้านสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมโดยดำเนินการ โดยดำเนินการดังนี้ (๑) <u>กิจกรรมด้านฝ่ายนโยบายและแผน</u> ยังมีจุดอ่อนเนื่องจาก การตั้งงบประมาณและการวางแผนใช้จ่ายงบประมาณ ที่ตั้งไว้ไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และมีการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี (๒) <u>การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ยังมีจุดอ่อนเนื่องจาก บุคลากรไม่เพียงพอ วัสดุอุปกรณ์มีอย่างจำกัด เช่น รถดับเพลิงและ รถบรรทุกน้ำช่วยเหลือภัยแล้ง มี ๑ คัน ที่เป็นทั้งรถดับเพลิงและรถบรรทุกน้ำแจกจ่ายเพื่อบรรเทาภัยแล้ง เนื่องจากจำกัดด้วยงบประมาณ การช่วยเหลือจึงไม่ทันทั่วถึงที่ต่อความต้องการของประชาชนในบางครั้ง เทศบาลตำบลปัวมีพื้นที่ขนาดกว้างมาก จำนวน ๑๒ หมู่บ้าน เนื้อที่ ๒๑๐ ตารางกิโลเมตร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๒) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ดำเนินการตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ เทศบาลตำบลปิลิวี ใช้เทคโนโลยีอย่างคุ้มค่า ติดต่อสื่อสารอย่างรวดเร็วและประสานกับผู้นำภายในหมู่บ้านเสมอ อีกทั้งประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลต่างๆ ๕. วิธีการติดตามประเมินผล - ทำแบบสอบถามการควบคุมภายในเพื่อทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และใช้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) กิจกรรมด้านการจัดเก็บภาษี สภาพแวดล้อมภายใน การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่สำเร็จ บุคลากรมีไม่เพียงพอ จำกัดด้วยเรื่องงบประมาณ สภาพแวดล้อมภายนอก เทศบาลตำบลปิลิวีมีพื้นที่ขนาดกว้างมาก จำนวน ๑๒ หมู่บ้าน เนื้อที่ ๒๑๐ ตารางกิโลเมตร ๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) กิจกรรมด้านการจัดเก็บภาษี - ดำเนินการสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบหนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จัดทำแผนที่ภาษีให้ครบทั้งตำบล ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน	ข้อสรุป ๑) กิจกรรมด้านฝ่ายนโยบายและแผน มีการควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่ง บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมที่ได้ดำเนินการคือ ประชุมเพื่อวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณเป็นประจำ ๒) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่ง ด้วยการตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ กองคลัง ผลการประเมิน - กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลัง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ (๑) กิจกรรมด้านการจัดเก็บภาษี ยังมีจุดอ่อนเนื่องจาก การดำเนินการจัดเก็บภาษียังไม่ได้ตามเป้า ไม่มีการนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงานจริง

แบบ. ปค.๔ (ต่อ)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ เทศบาลตำบลปัว ใช้เทคโนโลยี อย่างคุ้มค่า ติดต่อสื่อสารอย่างรวดเร็ว ๕. วิธีการติดตามประเมินผล - ทำแบบสอบถามการควบคุมภายในเพื่อทราบความเสียหายทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบริหารร่วตฤประสงคของการควบคุมภายใน และใช้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป กองช่าง ๑ .สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) กิจกรรมด้านงานสำรวจ สภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่มีน้อย แต่โครงสร้างพื้นฐานที่กองช่างต้องต้องรับผิดชอบมีจำนวนมาก สภาพแวดล้อมภายนอก ข้อมูลการสำรวจมีความคลาดเคลื่อน เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสภาพพื้นที่ดินที่สำรวจ (๒) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ สภาพแวดล้อมภายใน อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ จำกัดด้วยงบประมาณ สภาพแวดล้อมภายนอก ไฟสาธารณะเสียบ่อยพื้นที่เทศบาลตำบลปัวมีขนาดกว้าง ๒.การประเมินความเสี่ยง (๑) กิจกรรมด้านงานสำรวจ - เกิดความเสี่ยงจากข้อมูลการสำรวจมีความคลาดเคลื่อน เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสภาพพื้นที่ดินที่สำรวจ มีบุคลากรน้อย และเทศบาลตำบลปัวมีพื้นที่ขนาดใหญ่มาก จำนวน ๑๒ หมู่บ้าน เนื้อที่ ๒๑๐ ตารางกิโลเมตร	ข้อสรุป ๑) <u>กิจกรรมด้านการจัดเก็บภาษี</u> มีการควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่ง บรรล่วัตถุประสงค์การควบคุม ได้ดำเนินการคือ การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน กองช่าง ผลการประเมิน กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ (๑) <u>กิจกรรมด้านงานสำรวจ</u> ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากข้อมูลการสำรวจมีความคลาดเคลื่อน เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสภาพพื้นที่ดินที่สำรวจ มีบุคลากรน้อย และเทศบาลตำบลปัวมีพื้นที่ขนาดใหญ่มาก จำนวน ๑๒ หมู่บ้าน เนื้อที่ ๒๑๐ ตารางกิโลเมตร (๒) <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</u> ยังมีจุดอ่อน เนื่องจาก ไม่มีเจ้าหน้าที่ไฟฟ้าเจ้าหน้าที่มีขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>(๒) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</u> -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้การจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>(๑) กิจกรรมด้านงานสำรวจ</u> - ให้เจ้าหน้าที่หมั่นตรวจสอบข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ <u>(๒) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</u> - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้นส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ เทศบาลตำบลปิลิวี ใช้เทคโนโลยีอย่างคุ้มค่า ติดต่อสื่อสารอย่างรวดเร็วและประสานกับผู้นำภายในหมู่บ้านเสมอ อีกทั้งประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลต่างๆ ๕. วิธีการติดตามประเมินผล - ทำแบบสอบถามการควบคุมภายในเพื่อทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และใช้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป	ข้อสรุป ๑) <u>กิจกรรมด้านงานสำรวจ</u> มีการควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่ง บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ได้ดำเนินการคือ ให้เจ้าหน้าที่หมั่นตรวจสอบข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ (๒) <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</u> มีช่างไฟฟ้าที่มีความรู้ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองการศึกษา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สภาพแวดล้อมภายใน มีงบประมาณที่จำกัด สภาพแวดล้อมภายนอก อาคารเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังมีวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน และเครื่องเล่น พัฒนาการเด็กไม่เพียงพอ สถานที่อาคารมีพื้นที่จำกัด ๒.การประเมินความเสี่ยง (๑) กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - เทศบาลมีงบประมาณที่จำกัด จึงควรขอรับการสนับสนุนจากหน่วยงานต่างๆ ๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ จัดทำโครงการขอรับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียนหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๕. วิธีการติดตามประเมินผล - ทำแบบสอบถามการควบคุมภายในเพื่อทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และใช้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป	กองการศึกษา ผลการประเมิน กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ (๑) กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การควบคุมที่เพียงพอ ข้อสรุป กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการจัดซื้ออุปกรณ์การเรียนการสอนเพิ่ม และได้รับจัดสรรงบประมาณ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) กิจกรรมการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด สภาพแวดล้อมภายใน รถขยะมีเพียงคันเดียวแต่พื้นที่เทศบาลตำบลปัวมีขนาดกว้างมาก ขยะมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น สภาพแวดล้อมภายนอก ประชาชนยังคัดแยกขยะไม่เป็น ทั้งทุกอย่างที่ไม่ต้องการทำให้ขยะมีจำนวนมาก (๒) กิจกรรมด้านงานการควบคุมและป้องกันโรค ไข้เลือดออก สภาพแวดล้อมภายใน ประชาชนยังขาดความใส่ใจในการดูแลแหล่งแพร่พันธุ์ยุงลาย	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
สภาพแวดล้อมภายนอก เป็นโรคติดต่อที่แพร่กระจายได้ง่ายประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรคและยังละเลยในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านตนเอง ๒.การประเมินความเสี่ยง (๑) กิจกรรมการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด - ขยะมีปริมาณที่มาก เป็นแหล่งเพาะพันธุ์เชื้อโรคต่างๆ (๒) กิจกรรมด้านการควบคุมและป้องกันโรค ใช้เลือดออก -เป็นโรคติดต่อที่แพร่กระจายได้ง่ายประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรคและยังละเลยในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านตนเอง ๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) กิจกรรมการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักรักษาความสะอาด รู้จักวิธีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง จัดทำโครงการคัดแยกขยะ อบรมให้ความรู้ประชาชนในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง (๑) กิจกรรมด้านการควบคุมและป้องกันโรค ใช้เลือดออก - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคใช้เลือดออก การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านตนเอง ประสานงานและดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ ในการพ่นหมอกควันควบคุมโรค ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ เทศบาลตำบลปัลลิว ใช้เทคโนโลยีอย่างคุ้มค่า ติดต่อสื่อสารอย่างรวดเร็วและประสานกับผู้นำภายในหมู่บ้านเสมอ อีกทั้งประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลต่างๆ ๕. วิธีการติดตามประเมินผล - ทำแบบสอบถามการควบคุมภายในเพื่อทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และใช้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป	(๑) กิจกรรมการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด ยังคงมีจุดอ่อน ประชาชนคัดแยกขยะไม่เป็น ไม่สามารถพัฒนาจากขยะให้เป็นสิ่งมีประโยชน์ได้ เช่น ปุ๋ยหมัก (๒) กิจกรรมด้านการควบคุมและป้องกันโรค ใช้เลือดออก ยังมีจุดอ่อน เนื่องจาก เป็นโรคติดต่อที่แพร่กระจายได้ง่ายประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรคและยังละเลยในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านตนเอง เทศบาลตำบลปัลลิวมีพื้นที่ขนาดใหญ่มาก จำนวน ๑๒ หมู่บ้าน เนื้อที่ ๒๑๐ ตารางกิโลเมตรข้อเสียการเรียนการสอน ข้อเสนอ ๑) กิจกรรมการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด จัดทำโครงการคัดแยกขยะ อบรมให้ความรู้ประชาชนในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง (๒) กิจกรรมด้านการควบคุมและป้องกันโรค ใช้เลือดออก รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคใช้เลือดออก การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านตนเอง ประสานงานและดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ ในการพ่นหมอกควันควบคุมโรค

แบบ. ปค.๕ (ต่อ)

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า เทศบาลตำบลปัว มีกิจกรรม ๘ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

สำนักปลัด มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมฝ่ายนโยบายและแผน มีการควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่ง บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ได้ดำเนินการคือ ประชุมเพื่อวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณเป็นประจำ

๒) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่ง ด้วยการตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์

กองคลัง มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมด้านจัดเก็บภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่ง บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ได้ดำเนินการคือ การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน

กองช่าง มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมด้านงานสำรวจ มีการควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่ง บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ได้ดำเนินการคือ ให้เจ้าหน้าที่หมั่นตรวจสอบข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ

๒) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ มีการควบคุมที่เพียงพอ มีช่างไฟฟ้าที่มีความรู้ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง

กองการศึกษา มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอ มีการจัดซื้ออุปกรณ์การ

เรียนการสอนเพิ่ม และได้รับจัดสรรงบประมาณ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด มีการควบคุมที่เพียงพอ จัดทำโครงการคัดแยกขยะ อบรมให้ความรู้ประชาชนในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง

(๒) กิจกรรมด้านงานการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมที่เพียงพอ รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านตนเอง ประสานงานและดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ ในการพ่นหมอกควันควบคุมโรค

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายอริญ พงศ์ศักดิ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปัว

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลปัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด งานร้องเรียน/ร้องทุกข์ ๑. กิจกรรม กิจกรรมด้านงานร้องเรียน/ร้องทุกข์ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการด้าน ร้องเรียน/ร้องทุกข์มีประสิทธิภาพ	๑.มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานเพียงคนเดียวโอกาส ที่จะก่อให้เกิดการ ปฏิบัติงานผิดพลาดได้ ง่าย เกิดความล่าช้าใน การแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน	๑.มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานเพียงคนเดียว ๒. ให้งานงานจ้างทั่วไป หรือเจ้าหน้าที่อื่น ช่วยเหลือบ้างเป็นครั้ง คราว	๑. เนื่องจากมีประชาชน ร้องเรียน/ร้องทุกข์ เพิ่ม มากขึ้น แต่เจ้าหน้าที่ ตำแหน่ง นิติกรต้อง รับผิดชอบงานอื่นที่ได้รับ มอบหมายหลายงาน ทำให้ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน รับภาระงาน มากเกินไป หากมีงานเข้างานนิติกร พร้อมกันหลายเรื่องเกิด ความล่าช้าในการ ให้บริการแก่ประชาชน ทำ ให้งานบริการงาน ร้องเรียน/ร้องทุกข์ ประชาชนมีประสิทธิภาพ ลดลงได้	<u>ความเสี่ยง</u> - โอกาสที่จะก่อให้เกิดการ ปฏิบัติงานผิดพลาดได้ง่าย - เกิดความล่าช้าในการ ให้บริการ <u>สาเหตุ</u> - เพราะมีเจ้าหน้าที่ด้าน งานนิติกรเพียงคนเดียว แต่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ อื่นที่ได้รับมอบหมาย นอกเหนือจากงานนิติกร หลายงาน	๑. สรรหาผู้ช่วยงานนิติ การและหรือให้ มอบหมายงานอื่นที่ ไม่ใช่งานนิติกรให้ น้อยลง โดยมอบให้ งานอื่นรับผิดชอบ เช่น งานควบคุมภายใน,งาน จดทะเบียนพาณิชย์, งานตาม พรบ.ควบคุม น้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. ๒๕๕๒, งานตาม พรบ. โรงงาน พ.ศ. ๒๕๓๕ ฯ	๓๐ ก.ย. ๖๗ สำนักปลัด

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง งานการเงินและบัญชี <u>กิจกรรม</u> ด้านบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและ บัญชีมีประสิทธิภาพ	๑.มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานเพียงคนเดียวโอกาส ที่จะก่อให้เกิดการ ปฏิบัติงานผิดพลาดได้ ง่าย	๑.มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพียงคนเดียว ๒.มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่ง อื่นๆ ช่วยเหลือการทำงาน เป็นบางครั้ง	๑.เนื่องจากงานด้านบัญชี ต้องมีการลงบัญชี/ ตรวจสอบ ซึ่งบุคคลเพียง คนเดียวปฏิบัติงานอาจมี ข้อผิดพลาดเกิดขึ้นได้	<u>ความเสี่ยง</u> มีโอกาที่จะเกิดความ ผิดพลาดได้ง่าย <u>สาเหตุ</u> บุคลากรที่มีอาจไม่ เพียงพอกับการะงาน	๑.สรรหาบุคลากรเพื่อ ปฏิบัติงานด้านการ ลงบัญชี	๓๐ ก.ย. ๖๗ กองคลัง
กองช่าง <u>กิจกรรม</u> ภารกิจการถอดแบบและการ คำนวณราคากลางงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจใน กระบวนการจัดทำราคากลางงาน ก่อสร้างในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด้วยอิเล็กทรอนิกส์	ระบบการคำนวณราคา กลางการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐด้วย อิเล็กทรอนิกส์เป็นระบบ การปฏิบัติการแบบใหม่ จึงทำให้อาจเกิดความ ผิดพลาดในการคำนวณ ราคากลางได้	๑. บุคลากรศึกษาทำความเข้าใจในระบบการคำนวณ ราคากลางก่อสร้างใน ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์	๑. บุคลากรที่ได้รับการ ฝึกอบรมมีความรู้ความ เข้าใจในกระบวนการจัดทำ ราคากลางงานก่อสร้างใน ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์	<u>ความเสี่ยง</u> - บุคลากรขาดทักษะการ คำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างในระบบการจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐด้วย อิเล็กทรอนิกส์อาจทำให้ เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน <u>สาเหตุ</u> - เนื่องจากการคำนวณ ราคากลางงานก่อสร้างใน ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ เป็นการคำนวณราคากลาง แบบใหม่	๑. จัดส่งบุคลากรที่ รับผิดชอบงานด้าน การถอดแบบและการ คำนวณราคากลางเข้า รับการอบรม	๓๐ ก.ย. ๖๗ กองช่าง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา กิจกรรม ด้านการสนับสนุนส่งเสริมการศึกษา ของกองการศึกษา - ด้านโครงสร้างพื้นฐานเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ เนื่องจากสุขภัณฑ์ ในห้องน้ำ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบล ปัลลวี่ ไม่ได้มาตรฐาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกอง การศึกษามีห้องน้ำห้องส้วมที่ได้ มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตาม กำหนดมาตรฐานของกรมอนามัย	๑. ห้องน้ำห้องส้วมของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลปัลลวี่ ยังมี สุขภัณฑ์ไม่เหมาะสม สำหรับเด็กเล็ก (สุขภัณฑ์ที่ใช้อยู่เป็น ของผู้ใหญ่) อาจเกิด ความผิดพลาดในระหว่าง ที่เด็กเข้าห้องน้ำและมี ปัญหายุ่งยากในการ ขับถ่ายไม่สะดวก	๑. เสนอโครงการปรับปรุง ห้องน้ำห้องส้วมของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้ได้ มาตรฐาน ๒. นำเสนอโครงการเข้า แผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี (ปรับปรุงใหม่) และ แผนพัฒนาสี่ปี ฉบับ ปรับปรุง ของเทศบาล ตำบลปัลลวี่	ตรวจสอบความถูกต้องใน การจัดทำเอกสารเพื่อ ปรับปรุงแผนการศึกษาสี่ปี และแผนพัฒนาสี่ปี ของ เทศบาลตำบลปัลลวี่ นำเสนอโครงการปรับปรุง ห้องน้ำห้องส้วมของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กโดย ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเปลี่ยนสุขภัณฑ์ใหม่ให้ เหมาะสมสำหรับเด็กเล็กที่ มีอายุระหว่าง ๒ – ๕ ปี	งานด้านการสนับสนุน ส่งเสริมการศึกษาของกอง การศึกษาที่ยังมีอยู่ ๑. ห้องน้ำห้องส้วมของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลปัลลวี่ ยังมี สุขภัณฑ์ไม่เหมาะสม สำหรับเด็กเล็ก (สุขภัณฑ์ ที่ใช้อยู่เป็นของผู้ใหญ่) ๒. อาจเกิดความผิดพลาด ในระหว่างที่เด็กเข้าห้องน้ำ และมีปัญหายุ่งยากในการ ขับถ่ายไม่สะดวก	-กองการศึกษา เทศบาลตำบลปัลลวี่ มี การแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ ภายในกองการศึกษา ให้ชัดเจนและ ครอบคลุม - ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างตามขั้นตอนของ เจ้าหน้าที่พัสดุต่อไป - นำเสนอโครงการ ปรับปรุงอาคารสถานที่ ภายในห้องน้ำโดย ปรับเปลี่ยนสุขภัณฑ์ ใหม่ให้เหมาะสม สำหรับเด็กที่มีอายุ ระหว่าง ๒-๕ ปี เข้า แผนพัฒนาสี่ปี (ปรับปรุงใหม่)	๓๐ ก.ย. ๖๗ กองการศึกษา

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม กิจกรรมด้านการจัดการขยะ - เนื่องจากประชาชนยังทิ้งขยะไม่เป็นที่ ชอบทิ้งขยะในทางสาธารณะประโยชน์ ยังไม่รู้จักคัดแยกขยะก่อนทิ้งลงถัง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนทิ้งขยะให้ถูกที่ รู้จัก รักษาความสะอาด รู้จักคัดแยกขยะก่อน ทิ้งลงถัง	๑. ทำให้ปริมาณขยะมี เพิ่มขึ้น ถนนหนทางไม่ สะอาดเนื่องจาก ประชาชนยังทิ้งขยะไม่ เป็นที่	๑. จัดทำโครงการคัดแยก ขยะที่ต้นทาง ๒. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ถ่ายทอดองค์ความรู้ให้ ประชาชนทราบถึงปัญหา สิ่งแวดล้อม ๓.ผลักดันให้มีการเสนอ ร่างเทศบัญญัติ เรื่องการ จัดการมูลฝอยติดเชื้อ	ประชาชนมีความรู้เรื่อง การคัดแยกขยะก่อนทิ้ง สามารถนำสิ่งที่คนทั่วไป เห็นว่าเป็นขยะนำกลับไป ใช้เป็นประโยชน์ไม่ต้องทิ้ง ให้เป็นขยะได้ ภูมิทัศน์ และสภาพแวดล้อม สวยงาม	บุคคลทั่วไปยังไม่ใส่ใจ เรื่องสภาพแวดล้อมมาก นัก ประชาชนส่วนมากยัง ไม่มีจิตสำนึกในการทิ้งขยะ	ผอ.กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม บรรยายให้ความรู้แก่ ประชาชนให้รู้จักคัด แยกขยะ รู้จักนำของ เหลือใช้กลับมาทำ ให้เกิดมูลค่าได้ ปลุกฝัง ให้ประชาชนรัก สิ่งแวดล้อม ทิ้งขยะให้ ถูกที่ ให้รู้จักคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง	๓๐ ก.ย. ๖๗ สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายอรรถ พงศ์ศักดิ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปัว

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



ที่ จป ๕๕๘๐๑/๑๕๕๘

สำนักงานเทศบาลตำบลปัตถิ
๔๙ หมู่ที่ ๕ ตำบลปัตถิ อำเภอมะขาม
จังหวัดจันทบุรี ๒๒๑๕๐

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอมะขาม

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗ ให้หน่วยงานรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายในหกสิบวันนับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ นั้น

เทศบาลตำบลปัตถิ ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานตามหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอริญ พงศ์ศักดิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลปัตถิ

งานนิติการ

สำนักปลัดเทศบาล

โทร. ๐๓๙-๖๐๐๑๙๑

โทรสาร ๐๓๙-๕๖๐๘๓๓

www.pattawee.go.th

ได้รับหนังสือแล้ว เมื่อวันที่.....

ลงชื่อ.....รับ

(นางสาว.....)

.....พิมพ์
.....ตรวจทาน
.....หัวหน้าหน่วยงาน
.....ปลัดเทศบาล