



รายงาน การควบคุมภายใน

ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



เทศบาลตำบลบ้านชะฎาพาวาย
อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ความสำคัญต่อเนื่องในการติดตามผลและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลบ้านซำหวาย ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านซำหวาย เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านซำหวาย ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ ด้าน

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสวนผึ้ง

เทศบาลตำบลบ้านซำหวาย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบ้านซำหวาย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสวนผึ้ง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณและปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรม งานสวัสดิการสังคม การรับลงทะเบียนสวัสดิการต่างๆ
๒. กิจกรรม การจัดทำฐานข้อมูลแผนที่ภาษี
๓. กิจกรรม การดูแลส่งเสริมสนับสนุนการปฏิบัติงานของพนักงานเก็บขยะ
๔. กิจกรรม งานรักษาความสะอาด การจัดเก็บและกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
๕. กิจกรรม งานลดมลพิษทางอากาศ
๖. กิจกรรม งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ
๗. กิจกรรม งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม
๘. กิจกรรม งานด้านพัสดุ งานธุรการและการเงินบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลบ้านซำหวาย
๙. กิจกรรม งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(ลงชื่อ)

(นายจักราวุธ สระทองอ่อน)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านซำหวาย

วันที่ ๒๔ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลบ้านขี้ปูพาทวาย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๑.๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑.๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๑.๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๑.๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	- เทศบาลตำบลบ้านขี้ปูพาทวาย มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ตระหนักในเรื่องความซื่อตรงและจริยธรรม โดยมีการจัดฝึกอบรมเสริมสร้างวินัย คุณธรรม จริยธรรม และป้องกันการทุจริต ของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง เทศบาลตำบลบ้านขี้ปูพาทวายและกำหนดให้เจ้าหน้าที่ประพฤติตนตามข้อบังคับข้อตกลงการปฏิบัติราชการ และมีการประเมินผลการทำงาน ตาม การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) - มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านขี้ปูพาทวาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละกองเพื่อดำเนินการประเมินผลให้มีการพัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายใน และจัดทำรายงานผลและนำผลการประเมินกลับมาดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน - มีการกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน โดยมีการจัดโครงสร้างองค์กรภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รองรับภาระงานและนโยบายสำคัญที่เพิ่มเติมประกอบด้วย จำนวน ๒๗ งาน ได้แก่ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานกิจการสภาเทศบาล ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานนิติการ ๕. งานสวัสดิการสังคม ๖. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๗. งานทะเบียนราษฎร ๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๙. งานการเงินและบัญชี ๑๐. งานการพัสดุและทรัพย์สิน ๑๑. งานการจัดเก็บภาษีและพัฒนารายได้ ๑๒. งานจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรม ๑๓. งานผังเมือง ๑๔. งานเกี่ยวกับการประปา ๑๕. งานติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้า ๑๖. งานปรับปรุงภูมิทัศน์ ๑๗. งานอนามัยสิ่งแวดล้อม ๑๘. งานบริการรักษาความสะอาด ๑๙. งานบริการสาธารณสุข ๒๐. งานสัตวแพทย์ ๒๑. งานป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ ๒๒. งานส่งเสริมสุขภาพ ๒๓. งานกิจการนักเรียน ๒๔. งานการศึกษา ๒๕. งานการกีฬาและนันทนาการ ๒๖. งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ๒๗. งานการศึกษาปฐมวัย - มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตามตัวชี้วัดรายบุคคล เพื่อความเป็นธรรมในการปรับเลื่อนระดับและขวัญกำลังใจให้แก่เจ้าหน้าที่ - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน เพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานตามระบบควบคุมภายใน โดยมีการมอบหมายผู้รับผิดชอบการดำเนินการตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๒.๒) หน่วยงานของรัฐจะระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๒.๓) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อติดต่อการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๒.๔) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	เทศบาลตำบลบ้านฉางป่าหวายมีการกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขตการดำเนินงานให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์รวมถึงเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านงบประมาณ ระยะเวลา และทรัพยากรที่เหมาะสม รวมทั้งโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและมีการประเมินความเสี่ยง ที่มีผลต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
๓. กิจกรรมการควบคุม (๓.๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้ (๓.๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๓.๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	เทศบาลตำบลบ้านฉางป่าหวายมีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้ลดน้อยลง โดยผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานมีส่วนร่วมในการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม โดยเป็นกิจกรรมด้านเทคโนโลยี และระบบสารสนเทศต่างๆ มาสนับสนุนการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ได้แก่ แอปพลิเคชันป่าหวาย Next เว็บไซต์ เฟซบุ๊ก ไลน์กลุ่มเทศบาล ไลน์กลุ่มกอง/ส่วนราชการ/คณะกรรมการต่างๆ และมีคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน คอยกำกับดูแลและติดตาม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๔.๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๔.๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	เทศบาลตำบลบ้านฉางป่าหวายมีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย มีความรวดเร็วถูกต้อง แม่นยำ และสะดวกมาใช้ในการอำนวยความสะดวกและเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานและผู้บริหาร โดยมีการสื่อสารให้กับบุคลากรทุกระดับสามารถนำข้อมูลที่ได้มาประกอบการตัดสินใจและการปฏิบัติงานได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๕.๑) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๕.๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	เทศบาลตำบลบ้านชัยป่าหวายมีการติดตามและ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมและสม่ำเสมอ ในระหว่างการปฏิบัติงานโดยหัวหน้างาน และมีการ รายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อให้เกิดความมั่นใจ ได้ว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน หากพบข้อบกพร่องสามารถรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อหาวิธีการแก้ไขได้ทันเวลาที่

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลบ้านชัยป่าหวายมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มี ประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรม ที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนด วิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

(นายจักรวาล สระทองอ่อน)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านชัยป่าหวาย

วันที่ ๒๔ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลบ้านขี้พั่วหวาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ และการใช้งานระบบเสียงตามสาย วัตถุประสงค์ -เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ของเทศบาลตำบลบ้านขี้พั่วหวาย	-ประชาชนได้รับข่าวสาร ไม่ทั่วถึงเนื่องจากระบบ เสียงตามสายไม่สามารถ ใช้งานได้	-ดำเนินการจ้างเหมาบริการ เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์เพื่อ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร โครงการ/กิจกรรมต่างๆของ เทศบาลตามช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ เฟซบุ๊ก ไลน์ -ได้รับเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ จัดซื้อครุภัณฑ์ประจำหอ กระจายข่าว (เสียงตามสาย/ ไร้สาย) ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ พร้อมขออนุญาตใช้งานคลื่น ความถี่จากสำนักงาน กสทช.	-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุ ไว้ได้	-	-	งานธุรการ สำนัก ปลัดเทศบาล

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๒. กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแก้ไขปรับปรุงงานบริการ สาธารณะด้านสวัสดิการสังคมให้ดีขึ้น ๒. เพื่อให้ประชาชนได้รับการบริการ ทันท่วงที เป็นการอำนวยความสะดวก และช่วยเหลือประชาชน	๑. ประชาชนไม่ได้รับสิทธิ สวัสดิการจากหน่วยงานรัฐ ตามที่ยื่นคำร้อง ๒. การบริการประชาชน ไม่มีประสิทธิภาพ ค่าซ้ำ ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ประกาศ หนังสือสั่งการกำหนด ๓. เทศบาลไม่ได้รับความ ไว้วางใจ เชื่อถือ เชื่อมั่น จากประชาชน	-ดำเนินการจ้างเหมา บริการเจ้าหน้าที่เพื่อ ให้บริการงานด้าน สวัสดิการสังคมรับ ลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	-การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดระดับความ เสี่ยงลงได้	-เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	-ให้อบรมพัฒนาความรู้ ในระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ Local Mooc, ให้ศึกษาคู่มือ การปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้อง,ส่งเจ้าหน้าที่ ไปแลกเปลี่ยนเรียนรู้ กับองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นข้างเคียง	ฝ่ายอำนวยการ สำนัก ปลัดเทศบาล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/ แผนที่ภาษี และ ทะเบียน ทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษี สามารถอ้างอิงในการประเมิน ภาษีต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง เพิ่ม ประสิทธิภาพและลดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีต่างๆ	(๑) การบันทึกข้อมูลใน แผนที่ภาษี ของกองคลัง ยังไม่สามารถดำเนินการ ได้เอง และ มี การ เปลี่ยนแปลงการใช้ ประโยชน์ตลอดเวลา (๒) ด้านฐานข้อมูลภาษีมี การประเมินภาษีใหม่ ประจำปีทุกปี ซึ่งฐานภาษี เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา (๓) ขาดบุคลากรทำงาน ด้านแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน	(๑) มี คำสั่ง แต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร (๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ การเรียนรู้ และ การ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง (๓) จัดหาบุคลากรทำงาน ด้านแผนที่ภาษีโดยเฉพาะ	- มีการกำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และ การมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลต่อการควบคุมและ ติดตามปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	๑. แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ ความร่วมมือ ๓. ขาดเจ้าหน้าที่สำหรับ ปฏิบัติงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้/แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินโดยเฉพาะ ๔. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจใน อัตรา/ ประเภทภาษีต่างๆ เมื่อชำระ ภาษี	๑. ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๑.๑ จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้ ประชาชนเข้าใจถึงประโยชน์การเสียภาษี ๒.๑ เพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง ๓. สรรหาเจ้าหน้าที่สำหรับปฏิบัติงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้/แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินโดยตรง (ตามกรอบอัตราค่าจ้าง) ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ เพื่อให้ ประชาชนเข้าใจถึงอัตรา/ประเภทการชำระ ภาษีต่างๆ ตลอดจนการคำนวณภาษี ยอดที่ ต้องชำระ ๕. จ้างผู้รับจ้างที่เชี่ยวชาญด้านแผนที่ภาษี เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน	กองคลัง

/๔.กิจกรรม...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมการดูแลส่งเสริม สนับสนุนการปฏิบัติงานของ พนักงานเก็บขยะ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้พนักงานเก็บขยะได้รับ ความรู้ ความเข้าใจถึงผลกระทบด้านสุขภาพ ๒. เพื่อให้พนักงานเก็บขยะมีความ ปลอดภัยจากการ ทำงานเป็นทีม ๓. เพื่อใช้เทคนิคการให้บริการแก่ ประชาชนได้รับความพึงพอใจ	๑. พนักงานยังขาดความ ระมัดระวังในการดูแล สุขภาพ ความปลอดภัย ๒. การให้บริการของ พนักงานไม่ครอบคลุม ทั่วถึงแก่ผู้รับบริการ	๑. มีการให้ศึกษา เกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ที่ ต้องรับผิดชอบ ๒. มีคำสั่งมอบหมาย งาน ๓. มีการอบรมเพื่อให้ ความรู้ในการบริการ	๑. พนักงานยังขาด ความรู้ในการดูแล สุขภาพของตนเอง ๒. จำนวนพนักงานจัด เก็บขยะมีน้อยไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	๑. พนักงานยังขาด ความระมัดระวังในการ ดูแลสุขภาพความ ปลอดภัย ๒. การให้บริการของ พนักงานไม่ครอบคลุม ทั่วถึงแก่ผู้รับบริการ	๑. จัดให้มีการตรวจ สุขภาพ พนักงานปี ละ ๑ ครั้ง ๒. จัดอบรมให้ ความรู้ความเข้าใจแก่ พนักงานในการ ปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องทั้ง ทางด้านสุขภาพและ ด้านความปลอดภัย ๓. สืบหาข้อมูลและ ดำเนินการให้ ครอบคลุมแก่ ผู้รับบริการ ๔. เพิ่มอัตรากำลัง พนักงานจัดเก็บขยะ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานรักษาความสะอาด วัดอุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนสามารถนำขยะ เหลือใช้มาดัดแปลงก่อให้เกิด ประโยชน์ได้ เช่น ขยะเปียกนำมา ทำปุ๋ยหมักใช้เลี้ยงสัตว์ ขยะแห้ง ขยะรีไซเคิลนำมาประดิษฐ์สิ่งของ เครื่องใช้	- ปริมาณขยะในพื้นที่มี จำนวนเพิ่มมากขึ้น	- จัดกิจกรรมทำขยะ อินทรีย์จากเศษพืช ผัก ผลไม้ ในครัวเรือน - การทำสิ่งประดิษฐ์ ต่างๆ จากวัสดุ เหลือใช้ หรือขยะรีไซเคิล	- ปริมาณขยะที่จัดเก็บ ได้ในแต่ละวันลดลง - จำนวนครัวเรือนที่ เข้าร่วมกิจกรรมคัด แยกขยะ และจัดทำถัง ขยะอินทรีย์	- หลายครัวเรือนยังไม่ ให้ความร่วมมือในการ คัดแยกขยะ	- ให้ทุกครัวเรือน จัดทำถังขยะอินทรีย์ จากเศษพืชผักผลไม้ ทุกครัวเรือน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

/๖.กิจกรรม...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการลดมลพิษทาง อากาศ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อลดการเกิดมลพิษทางอากาศ	๑. ประชาชนยังขาด จิตสำนึกในการช่วยกัน ลดมลพิษทางอากาศ ๒. ประชาชนไม่เข้าใจถึง โทษของการเผาขยะ	๑. หนังสือสั่งการ แนวทางปฏิบัติที่ เกี่ยวข้อง ๒. การประชาสัมพันธ์ ๓. มีการฝึกอบรมการ บริหารจัดการขยะที่ เหลือใช้	๑. มีการ ประชาสัมพันธ์รณรงค์ ให้ประชาชนงดการเผา ขยะแต่ประชาชน ไม่ให้ความสำคัญ ๒. มีการจัดฝึกอบรม การจัดการขยะเหลือใช้ แต่ประชาชนยังไม่นำ ไปปฏิบัติอย่างแท้จริง	๑. ประชาชนยังขาด จิตสำนึกในการช่วยกัน ลดมลพิษทางอากาศ ๒. ประชาชนไม่เข้าใจ ถึงโทษของการเผาขยะ	๑. กำหนดนโยบาย และแนวทางการ ปฏิบัติอย่างชัดเจน ๒. แต่งตั้ง คณะทำงานในการ แก้ไขปัญหา ๓. จัดทำแผนการ ปฏิบัติงาน ๔. จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ รณรงค์ ๕. เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์เสียง ตามสาย	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมด้านงานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ประชาชนและภาคีเครือข่ายร่วมป้องกันโรคติดต่อที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ๒. เพื่อให้อัตราการป่วยด้วยโรคติดต่อลดลง	- ปัญหาการระบาดของโรคต่าง ๆ ภายในเขตพื้นที่ - จำนวนประชาชนที่ป่วยด้วยโรคติดต่อมีมากขึ้น	- อบรมให้ความรู้เรื่องควบคุมป้องกันโรค - จัดกิจกรรมรณรงค์ในชุมชนและโรงเรียน - พ่นหมอกควัน ควบคุมและป้องกันการเกิดโรคและพ่นเมื่อพบผู้ป่วย	- การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานร่วมกันกับ รพ.สวนผึ้ง - จำนวนผู้ป่วยด้วยโรคติดต่อภายในเขตพื้นที่ลดลง	- พบว่าอัตราการป่วยเกิดต่อเนื่องแม้ในช่วงฝนตกชุกและฝนไม่ตกชุก - มีการระบาดของโรคติดต่อสายพันธุ์ใหม่ในแหล่งชุมชน	- อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและอาสาสมัครสาธารณสุขหมู่บ้าน ให้มีความรู้ เรื่องเทคนิคและวิธีการป้องกันโรค - จัดให้มีการพ่นหมอกควัน เพื่อป้องกันการเกิดโรคในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

/๘.กิจกรรม...

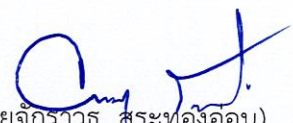
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมด้านงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อสนับสนุน ให้มีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารอาหาร ปลอดภัย และคุ้มครองผู้บริโภคแก่ กลุ่มเป้าหมาย ผู้ประกอบการ ค้าอาหาร ผู้บริโภค และประชาชน ทั่วไป	- มีการใช้วัสดุย่อยสลาย ยาก และเป็นอันตราย ต่อสุขภาพในการบรรจุ อาหาร	- จัดอบรมโครงการ ลดละเลิกการใช้วัสดุ โฟมในการบรรจุอาหาร	- ประเมินจากจำนวน วัสดุจากโฟมลดลง	- ผู้บริโภคเสี่ยงต่อ การเป็นโรคมะเร็ง	- หน่วยงานควบคู่กับ การประชาสัมพันธ์ การลดละเลิกการใช้ วัสดุโฟมในการบรรจุ อาหาร	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมงานด้านพัสดุ งานธุรการและการเงินการ บัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลบ้านชัย ป้าหวาย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานบริหารงาน ทั่วไปของกองการศึกษา เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย	- เจ้าหน้าที่ มีประสบการณ์ มีความรู้ มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้านสำหรับ ภารกิจที่ต้อง ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า	- จัดให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานในแต่ละ ด้านเข้ารับการฝึกอบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับงานที่ ต้องปฏิบัติ	- บุคลากรทางการ ศึกษาได้รับการพัฒนา ด้านความรู้ ความสามารถตาม หลักวิชาการด้าน การเงิน บัญชี และ พัสดุ หรือด้าน ระเบียบกฎหมาย ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ไม่เพียงพอ	- บุคลากรมีความรู้ ทางด้านระเบียบ กฎหมายไม่เพียงพอ ทำให้เกิดความ ผิดพลาดและส่งผลให้ การทำงานล่าช้า	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ บุคลากร เข้ารับการ อบรม/สัมมนา และให้ ความรู้ทางด้าน กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ ลักษณะงานที่ปฏิบัติ อย่างต่อเนื่องเพื่อให้ เกิดการทำงานที่ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	กองการศึกษา

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมงานปรับปรุง ซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้ มาตรฐาน มีความปลอดภัย สำหรับจัดการเรียนการสอนและ การจัดกิจกรรม	- อาคารเรียนศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบล บ้านขี้ปู่วาหวาย มีสภาพเสื่อมโทรม เนื่องด้วยระยะเวลา ในการใช้งานและ สภาพอากาศทำให้ หลังคาห้องเรียน มีการชำรุด และ รั่วชำรุด เสี่ยงต่อ การเกิดอันตรายได้	- จัดทำแผนการปรับปรุง ซ่อมแซมอาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กใน ข้อบัญญัติ และ แผนพัฒนาท้องถิ่น และ ได้ดำเนินการซ่อมแซม ปรับปรุงต่อเนื่องทุกปี เพื่อป้องกันแก้ไขปัญห อุบัติเหตุ	- จัดสรร วางแผนการ ใช้งบประมาณเพื่อ ปรับปรุงอาคารสถานที่ ตามความจำเป็นและ ตามงบประมาณ	- อาคารสถานที่ยัง ไม่ได้มาตรฐาน เท่าที่ควร มีบางส่วน ของตัวอาคารที่เป็น อันตรายต่อการจัด กิจกรรมและการเรียนรู้	- วางแผนการ ดำเนินงาน จัดการ งบประมาณค่าใช้จ่าย เพื่อทำการซ่อมแซม หลังคาที่มีการชำรุด เสียหาย	กองการศึกษา

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. งานวิศวกรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานก่อสร้างตาม โครงการต่างๆของเทศบาล เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง และมีความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับงานวิศวกรรม	ตามระเบียบฯ กำหนดให้มีผู้ที่ได้รับ อนุญาตประกอบ วิชาชีพเป็นผู้รับรอง การออกแบบ ควบคุม งาน แต่เทศบาลตำบล บ้านขี้ปูหาวยัง ขาดบุคลากรใน ตำแหน่งวิศวกรรม	ปฏิบัติตามหนังสือด่วน ที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว ๔๗๑ ลว. ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่อง ซักซ้อมความเข้าใจตามมติ คณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการ จ้างเอกชนออกแบบและ ควบคุมงานก่อสร้าง อ้าง ถึงมติคณะรัฐมนตรีให้จ้าง เอกชนหรือหน่วยราชการ ที่ เกี่ยวข้องเป็นผู้ออกแบบและ ควบคุมงานก่อสร้างและ หลักเกณฑ์การออกแบบ หรือควบคุมงานก่อสร้าง อาคารของส่วนราชการ	มีการกำหนดแนวทางราชการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายอำนาจจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมมีผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้นและขอความ ร่วมมือจากหน่วยงานอื่นๆ เช่น กรมโยธาธิการและผังเมือง และส่วนราชการอื่นๆ ที่มี หน่วยงานออกแบบก่อสร้าง และควบคุมงานก่อสร้าง	-	-	กองช่าง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒. งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้เป็นแนวทางในการ พัฒนาด้านคมนาคมขนส่ง สาธารณูปโภคถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย	การควบคุมงาน และซ่อมแซม บำรุงรักษางาน สาธารณูปโภค	มีการติดตามผลการ ดำเนินการเป็นระยะจาก ผู้อำนวยการกองช่าง	มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และ การมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงาน มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	-	-	กองช่าง

(ลงชื่อ) 
(นายจักรวาล สระทองออน)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านขี้ป่าหวาย
วันที่ ๒๔ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลบ้านซำป่าหวาย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - สำนักปลัดเทศบาลแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม - ผู้กำกับดูแลของสำนักปลัดเทศบาล แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน - สำนักปลัดเทศบาลจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแล ของผู้กำกับดูแล - สำนักปลัดเทศบาลแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ - สำนักปลัดเทศบาลกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุม ภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในของสำนักปลัดเทศบาล ตามคำสั่งที่ ๒๓๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ประกอบกับคำสั่งที่ ๑๒๙/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๖๘ ซึ่งมีการกิจ ๘ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๓. งานกิจการสภาเทศบาล ๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕. งานนิติกร ๖. งานทะเบียนราษฎร ๗. งานสวัสดิการสังคม ๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่ามีข้าราชการโอนย้าย จึงได้มีการมอบหมายงาน เพิ่มเติม และแลกเปลี่ยนหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อให้ สามารถให้บริหารจัดการงานภายในองค์กรและการ ให้บริการประชาชนเป็นไปด้วยความรวดเร็ว มี ประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในสำนักปลัดเทศบาล มีการกิจเพิ่มขึ้น หรือระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไข เพิ่มเติม ทำให้มีเรื่องต้องปรับปรุง ดังนี้ - งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ และการใช้งานระบบเสียงตามสาย เพื่อเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ของเทศบาลตำบลบ้านซำป่าหวาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	- งานสวัสดิการสังคม กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม ๑. เพื่อแก้ไขปรับปรุงงานบริการสาธารณะด้านสวัสดิการสังคมให้ดีขึ้น ๒. เพื่อให้ประชาชนได้รับการบริการทันทั่วถึง เป็นการอำนวยความสะดวก และช่วยเหลือประชาชน
๒. การประเมินความเสี่ยง - สำนักปลัดเทศบาล ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ - สำนักปลัดเทศบาลจะระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น - สำนักปลัดเทศบาล พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อติดต่อการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ - สำนักปลัดเทศบาลระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	สำนักปลัดเทศบาลมีการกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขต การดำเนินงานให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ รวมถึงเป้าหมายของสำนักปลัดเทศบาล ทั้งในด้านงบประมาณ ระยะเวลา และทรัพยากรที่เหมาะสม รวมทั้งโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและมีการประเมินความเสี่ยง ที่มีผลต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
๓. กิจกรรมการควบคุม - สำนักปลัดเทศบาลระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้ - สำนักปลัดเทศบาลระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ - สำนักปลัดเทศบาลจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	สำนักปลัดเทศบาล มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้ลดน้อยลง โดยผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานมีส่วนร่วมในการระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุม โดยเป็นกิจกรรมด้านเทคโนโลยี และระบบสารสนเทศต่างๆ มาสนับสนุนการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และมีคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน คอยกำกับดูแลและติดตาม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - สำนักปลัดเทศบาลจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - สำนักปลัดเทศบาลมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - สำนักปลัดเทศบาลมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สำนักปลัดเทศบาลมีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย มีความรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ และสะดวกมาใช้ในการอำนวยความสะดวกและเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานและผู้บริหาร โดยมีการสื่อสารให้กับบุคลากรทุกระดับสามารถนำข้อมูลที่ได้มาประกอบการตัดสินใจและการปฏิบัติงานได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล - สำนักปลัดเทศบาล ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน - สำนักปลัดเทศบาล ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	สำนักปลัดเทศบาล มีการติดตามและประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมและสม่ำเสมอในระหว่าง การปฏิบัติงานโดยหัวหน้างาน และมีการรายงานผลให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน หากพบ ข้อบกพร่องสามารถรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อหา วิธีการแก้ไขได้ทันทั่วทั้ง

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาลมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้อง ปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



(นางสาวอนิภา ชุมนุช)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

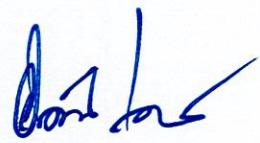
สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวาย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
งานบริหารงานทั่วไป ๑. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ และ การใช้งานระบบเสียงตามสาย <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ของเทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวาย	-ประชาชนได้รับข่าวสาร ไม่ทั่วถึงเนื่องจากระบบ เสียงตามสายไม่สามารถ ใช้งานได้	-ดำเนินการจ้างเหมาบริการ เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์เพื่อ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร โครงการ/กิจกรรมต่างๆของ เทศบาลตามช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ เฟซบุ๊ก ไลน์ -ได้รับเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ จัดซื้อครุภัณฑ์ประจำหอ กระจายข่าว (เสียงตามสาย/ ไร้สาย) ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ พร้อมขออนุญาตใช้งานคลื่น ความถี่จากสำนักงาน กสทช.	-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุ ไว้ได้	-	-	งานธุรการ สำนัก ปลัดเทศบาล

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
งานสวัสดิการสังคม ๒. กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแก้ไขปรับปรุงงานบริการ สาธารณะด้านสวัสดิการสังคมให้ดีขึ้น ๒. เพื่อให้ประชาชนได้รับการบริการ ทันทั่วถึง เป็นการอำนวยความสะดวก และช่วยเหลือประชาชน	๑. ประชาชนไม่ได้รับสิทธิ สวัสดิการจากหน่วยงานรัฐ ตามที่ยื่นคำร้อง ๒. การบริการประชาชน ไม่มีประสิทธิภาพ ลำช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ประกาศ หนังสือสั่งการกำหนด ๓. เทศบาลไม่ได้รับความ ไว้วางใจ เชื่อถือ เชื่อมั่น จากประชาชน	-ดำเนินการจ้างเหมา บริการเจ้าหน้าที่เพื่อ ให้บริการงานด้าน สวัสดิการสังคมรับ ลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	-การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดระดับความ เสี่ยงลงได้	-เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	-ให้อบรมพัฒนาความรู้ ในระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ Local Mooc, ให้ศึกษาคู่มือ การปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้อง,ส่งเจ้าหน้าที่ ไปแลกเปลี่ยนเรียนรู้ กับองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นข้างเคียง	ฝ่ายอำนวยการ สำนัก ปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ) 
(นางสาวอณิศา ชุนนุช)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านขี้ปูพ่าย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง ตามคำสั่งที่ ๘๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๘ ซึ่งมีการกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานธุรการ ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่าในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังมีการกิจเพิ่มขึ้นหรือระบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่น งานจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยระบบคอมพิวเตอร์ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานแผนที่ภาษี ทำให้มีเรื่องต้องปรับปรุง ดังนี้ - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่สามารถจัดเก็บได้ครบ ๑๐๐% เพราะ ไม่สามารถติดต่อผู้ค้างชำระภาษีได้ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยและเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์และมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินโดยไม่ได้แจ้งให้เทศบาลตำบลบ้านขี้ปูพ่ายทราบ อีกทั้งแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินดำเนินการแล้วเสร็จ แต่อยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบันในการปรับใช้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำให้งานสำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากกว่าขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังต้องมีการปรับปรุงแก้ไขข้อมูลเพิ่มเติม ป้องกันเกี่ยวกับเอกสิทธิ์ให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน เพื่อให้ลดความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านฉางฯ หวาย รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อตัวผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร จากการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

สรุปผลการประเมิน

กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวาย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป ดังนี้

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้

สภาพแวดล้อมภายใน

เนื่องจากงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน จึงต้องมีการปรับปรุง แก้ไขข้อมูลเพิ่มเติมข้อมูลเกี่ยวกับเอกสิทธิ์ให้เป็นปัจจุบัน และงานแผนที่ภาษีเป็นงานที่เป็นปัจจัยหลักในการเพิ่มพูนรายได้ให้องค์กร ตามอำนาจหน้าที่ ควรให้ผู้บริหารเล็งเห็นความสำคัญและมีเจ้าหน้าที่ทำงานด้านนี้โดยเฉพาะ หรืออาจจ้างผู้รับจ้างผู้เชี่ยวชาญ เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน

สภาพแวดล้อมภายนอก

เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี จึงทำให้มีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด และในปัจจุบันมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าของกรรมสิทธิ์โดยไม่มีการแจ้งให้เทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวายทราบ

ชื่อผู้รายงาน.....

รจ

(นางสาวรัชนิการย์ แสงใส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านชัยป่าหวาย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/ แผน ที่ ภา ชี และ ทะ เบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษี สามารถอ้างอิงในการประเมิน ภาษีต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง เพิ่ม ประสิทธิภาพและลดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีต่างๆ	(๑) การบันทึกข้อมูลใน แผนที่ภาษี ของกองคลัง ยังไม่สามารถดำเนินการ ได้เอง และ มี การ เปลี่ยนแปลงการใช้ ประโยชน์ตลอดเวลา (๒) ด้านฐานข้อมูลภาษีมี การประเมินภาษีใหม่ ประจำปีทุกปี ซึ่งฐานภาษี เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา (๓) ขาดบุคลากรทำงาน ด้านแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน	(๑) มี คำ สั่ง แ่ แต่ง ตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร (๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ การเรียนรู้ และ การ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง (๓) จัดหาบุคลากรทำงาน ด้านแผนที่ภาษีโดยเฉพาะ	- มีการกำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และ การมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการปฏิบัติหน้าที่ในแ่ ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามปรั บ รุ ง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	๑. แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ มีความร่วมมือ ๓. ขาดเจ้าหน้าที่สำหรับ ปฏิบัติงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้/แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินโดยเฉพาะ ๔. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในอัตรา/ ประเภทภาษีต่างๆ เมื่อชำระ ภาษี	๑. ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๑.๑ จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้ ประชาชนเข้าใจถึงประโยชน์การเสียภาษี ๒.๑ เพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง ๓. สรรหาเจ้าหน้าที่สำหรับปฏิบัติงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้/แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินโดยตรง (ตามกรอบอัตรากำลัง) ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ เพื่อให้ ประชาชนเข้าใจถึงอัตรา/ประเภทการชำระ ภาษีต่างๆ ตลอดจนการคำนวณภาษี ยอดที่ ต้องชำระ ๕. จ้างผู้รับจ้างที่เชี่ยวชาญด้านแผนที่ภาษี เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน	กองคลัง

ผู้รายงาน.....

(นางสาวรัชนิการย์ แสงใส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวาย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการจัดโครงการองค์กร ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขและฝ่ายบริการสาธารณสุข ซึ่งมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้ <u>ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข</u> มีหน้าที่รับผิดชอบด้านต่างๆ ดังนี้ - งานธุรการ - งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม - งานรักษาความสะอาด - งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ <u>ฝ่ายบริการสาธารณสุข</u> มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ของศูนย์บริการ ดังนี้ - งานส่งเสริมสุขภาพ	- ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ - คณะผู้บริหารมีความสามารถ และมีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล - มีนโยบายที่ดูแลประชาชนอย่างทั่วถึง เป็นไปตามหลักคุณธรรม จริยธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	- ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ กองสาธารณสุข ที่มีความรู้ความสามารถด้านการบริหารงานและด้านการบริการสาธารณสุข - ให้มีการสรรหาอัตรากำลังให้เพียงพอเพื่อความปลอดภัยสูงสุดต่อผู้รับบริการและผู้ปฏิบัติงาน
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	จัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เพียงพอเพื่อความปลอดภัยสูงสุดต่อผู้รับบริการและผู้ปฏิบัติงาน - จัดให้มีกิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย - จัดให้มีโครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกโดยมีวัตถุประสงค์ในการควบคุมป้องกันไม่ให้เกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออก กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ แสดงสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีคู่มือจรรยาบรรณคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานเพื่อเป็นแนวทางการดำเนินงาน ๔.๒ มีระบบข้อร้องเรียนโดยการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กร นำเสนอผู้บริหารขององค์กร	เทศบาลตำบลบ้านขี้ปูพ่าย ยังต้องมุ่งมั่นและให้ความสำคัญการประชาสัมพันธ์ เพื่อเผยแพร่ข่าวสารการดำเนินงานของเทศบาลตำบลบ้านขี้ปูพ่าย ซึ่งเป็นหัวใจหลักของการแสดงผลงานเชิงประจักษ์แก่สาธารณะ และปัจจุบันสื่อประชาสัมพันธ์จากภายนอกให้การสนับสนุนด้านการประชาสัมพันธ์เทศบาลเป็นอย่างดี ซึ่งถือเป็นแนวโน้มที่ดีต่อไปในอนาคต การมีส่วนร่วมของประชาชนน้อย อาจเป็นเพราะประชาชนยังไม่เข้าใจและยังไม่เป็นประโยชน์จากการเข้ามามีส่วนร่วม จึงต้องมุ่งมั่นการมีส่วนร่วมของประชาชนให้มากขึ้น อาทิ การประชุม ระดมความคิดเห็น การวางแผนงาน การเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ของเทศบาลตำบลบ้านขี้ปูพ่าย โดยประสานขอส่วนร่วมมือกับกลุ่มองค์กรภาคประชาชนภาครัฐ ภาคเอกชนในพื้นที่ โดยประสานงานกับกลุ่มผู้นำองค์กรต่างๆ อาทิ คณะกรรมการหมู่บ้าน กลุ่ม อสม. กลุ่ม ผู้สูงอายุ วัด โรงเรียน เป็นต้น จัดทำช่องทางรับเรื่องร้องเรียนทั้งทางเอกสาร โดย จัดทำกล่องรับเรื่องร้องเรียนและทางโทรศัพท์และนำส่ง ข้อมูลการร้องเรียนให้กรรมการและผู้บริหารรับทราบ
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธี ติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ได้มีการติดตามและประเมินผลโครงการเป็นราย โครงการ ซึ่งเป็นการประเมินผลความสำเร็จเชิงคุณภาพ โดยมีการกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จของโครงการที่สามารถ วัดได้ ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และสภาพปัญหา ความ จำเป็นที่ต้องจัดทำโครงการที่ระบุไว้ หลังสิ้นสุดโครงการทำให้ทราบถึงความสำเร็จ ปัญหาอุปสรรค วิธีการแก้ไข เพื่อ นำไปพิจารณาดำเนินการต่อ หรือนำไปแก้ไขปรับเปลี่ยนให้ มีการพัฒนาที่ดีขึ้น หรือยุติโครงการ ซึ่งจะส่งผลให้เกิดความ พึงพอใจของประชาชนที่ได้รับประโยชน์ตามมา

ผลการประเมินโดยรวม

จากการติดตามประเมินผลรวมประจำปี ๒๕๖๑ ที่ผ่านมาได้พบจุดบกพร่องที่ต้องปรับปรุง คือ ขาด บุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ กองสาธารณสุข ที่มีความรู้ความสามารถด้านการบริหารงานสาธารณสุข และได้ดำเนินการ ติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่และสรรหาบุคลากรให้เพียงพอ จึงจำเป็นต้อง ดำเนินการสรรหาเพิ่มเติมในปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ชื่อผู้รายงาน ธีร. ใจ

(นางชีวรัตน์ สุฉันทบุตร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านชัยป่าหวาย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการพัฒนา ด้าน การ รักษาความสะอาดแก่ พนักงาน เก็บขยะ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม ๑. เพื่อให้พนักงานเก็บขยะได้รับ ความรู้ ความเข้าใจถึงผลกระทบด้านสุขภาพ ๒. เพื่อให้พนักงานเก็บขยะมีความ ปลอดภัยจากการ ทำงานเป็นทีม ๓. เพื่อใช้เทคนิคการให้บริการแก่ ประชาชนได้รับความพึงพอใจ	๑. พนักงานยังขาดความ ระมัดระวังในการดูแล สุขภาพ ความปลอดภัย ๒. การให้บริการของ พนักงานไม่ครอบคลุม ทั่วถึงแก่ผู้รับบริการ	๑. มีการให้ศึกษาเกี่ยวกับ อำนาจหน้าที่ ที่ ต้อง รับผิดชอบ ๒. มีคำสั่งมอบหมายงาน ๓. มีการอบรมเพื่อให้ ความรู้ ในการบริการ	๑. พนักงาน ยังขาด ความรู้ในการดูแลสุขภาพ ของตนเอง ๒. จำนวนพนักงานจัด เก็บขยะมีน้อยไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน	๑. พนักงานยังขาดความ ระมัดระวังในการดูแล สุขภาพ ความปลอดภัย ๒. การให้บริการของ พนักงานไม่ครอบคลุม ทั่วถึง แก่ผู้รับบริการ	๑. จัดให้มีการตรวจ สุขภาพ พนักงานปีละ ๑ ครั้ง ๒. จัดอบรมให้ความรู้ ความ เข้าใจแก่พนักงาน ในการปฏิบัติหน้าที่ถูก ต้องทั้ง ทางด้านสุขภาพ และด้าน ความปลอดภัย ๓. สํารวจข้อมูลและ ดำเนินการให้ครอบคลุม แก่ ผู้รับบริการ ๔. เพิ่ม อัตรา กำลัง พนักงานจัดเก็บขยะ	- ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานรักษาความ สะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนสามารถนำขยะเหลือใช้ มาดัดแปลงก่อให้เกิด ประโยชน์ได้ เช่น ขยะเปียก นำมาทำปุ๋ยหมัก ใช้เลี้ยงสัตว์ ขยะแห้ง ขยะรีไซเคิลนำมาประดิษฐ์ สิ่งของเครื่องใช้	- ปริมาณขยะในพื้นที่มี จำนวนเพิ่ม มากขึ้น	- จัด กิจกรรม ทำ ขยะ อินทรีย์จากเศษพืช ผัก ผลไม้ ในครัวเรือน - การทำสิ่งประดิษฐ์ต่างๆ จากวัสดุ เหลือใช้ หรือขยะ รีไซเคิล	- ปริมาณขยะที่จัดเก็บได้ ในแต่ละวันลดลง - จำนวน ครัวเรือน ที่ เข้าร่วมกิจกรรมคัดแยก ขยะ และจัดทำถังขยะ อินทรีย์	- หลายครัวเรือนยังไม่ให้ ความร่วมมือในการคัด แยกขยะ	- ให้ทุก ครัว เรือ น จัดทำถังขยะอินทรีย์ จากเศษพืชผักผลไม้ ทุกครัวเรือน	- ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม
๓. กิจกรรมการลดมลพิษ ทาง อากาศ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม เพื่อลดการเกิดมลพิษทางอากาศ	๑. ประชาชนยังขาด จิตสำนึกในการช่วยกันลด มลพิษทางอากาศ ๒. ประชาชนไม่เข้าใจถึง โทษของการเผาขยะ	๑. หนังสือสั่งการแนวทาง ปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ๒. การประชาสัมพันธ์ ๓. มีการฝึกอบรมการ บริหาร จัดการขยะที่เหลือ ใช้	๑. มีการประชาสัมพันธ์ รณรงค์ให้ประชาชนงด การเผาขยะแต่ประชาชน ไม่ให้ความสำคัญ ๒. มีการ จัดฝึ กอ บร ม การจัดการขยะเหลือใช้ แต่ประชาชนยังไม่น ำไป ปฏิบัติอย่างแท้จริง	๑. ประชาชนยังขาด จิตสำนึกในการช่วยกันลด มลพิษทางอากาศ ๒. ประชาชนไม่เข้าใจถึง โทษของการเผาขยะ	๑. กำหนดนโยบายและ แนวทางการปฏิบัติอย่าง ชัดเจน ๒. แต่งตั้งคณะทำงานใน การแก้ไขปัญหา ๓. จัด ทำ แผน การ ปฏิบัติงาน ๔. จั ด ท ำ สึ อ ประชาสัมพันธ์ รณรงค์ ๕. เ พิ่ ม ก า ร ประชาสัมพันธ์ เสี่ยง ตามสาย	- ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านงานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ประชาชนและภาคีเครือข่าย ร่วม ป้องกันโรคติดต่อที่สำคัญอย่าง สม่ำเสมอและ ต่อเนื่อง	- ปัญ หาการระ บาด ของโรคต่าง ๆ ภายในเขต พื้นที่	- อ บ ร ม ให้ ค ว า ม ร ู้ เรื่องควบคุมป้องกันโรค	- การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานร่วมกันกับ รพ. สวนผึ้ง	- พ บ ว่า อั ต ร า ก า ร ป่วยเกิดต่อเนื่องแม้ ในช่วงฝนตกชุกและ ฝนไม่ตกชุก	- อบรมให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และ อา ส า ส ม ั ค ร สาธารณสุขหมู่บ้าน ให้มีความรู้ เรื่อง เทคนิค และวิธีการ ป้องกันโรค	- ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม
๒. เพื่อให้อัตราการป่วยด้วยโรค ติดต่อลดลง	- จำนวนประชาชนที่ป่วย ด้วยโรคติดต่อ มีมากขึ้น	- จัดกิจกรรมรณ รงค์ ในชุมชนและ โรงเรียน - พ่นหมอกควัน ควบคุม และป้องกัน การเกิดโรค และพ่น เมื่อพบผู้ป่วย	- จำนวนผู้ป่วยด้วย โรค ติดต่อภายในเขต พื้นที่ ลดลง	- มี การ ระ บาด ของ โรคติดต่อสายพันธ์ ใหม่ใน แหล่งชุมชน	- จัดให้มีการพ่น หมอก ควัน เพื่อป้องกันการเกิด โรคในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น	- ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๕. กิจกรรมด้านงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อสนับสนุน ให้มีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารอาหาร ปลอดภัย และคุ้มครองผู้บริโภคแก่ กลุ่มเป้าหมาย ผู้ประกอบการ ค้าอาหาร ผู้บริโภค และประชาชน ทั่วไป	- มีการใช้วัสดุย่อยสลายยาก และ เป็น อัน ต ราย ต่ อ สุขภาพในการบรรจุอาหาร	- จัดอบรมโครงการ ลดละ เลิกลการใช้วัสดุ โฟมในการ บรรจุ อาหาร	- ประเมินจาก จำนวนวัสดุ จากโฟม ลดลง	- ผู้บ ริ โภ ค เส่ ย ง ต่ อ การเป็นโรคมะเร็ง	- รณ รงค์ ควบ คู่ กับ การประชาสัมพันธ์ การ ลดละเลิกลการใช้ วัสดุ โฟมในการ บรรจุอาหาร	- ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ผู้รายงาน..... ชีวัน 1

(นางชีวันรัตน์ สุฉันทบุตร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

กองการศึกษา
เทศบาลตำบลบ้านขี้ปูพวย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชี และงานพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๒ กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไปเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือให้ครูผู้ดูแลเด็กดำเนินงานด้านการเงิน - บัญชี และงานพัสดุ ๑.๓ กิจกรรมด้านการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลบ้านขี้ปูพวย มีระยะเวลาในการใช้งานมานานทำให้สภาพอาคาร เสื่อมโทรม หลังคาห้องเรียนมีรอยรั่ว มีน้ำหยดเวลาฝนตกหนัก และห้องน้ำสำหรับเด็กเล็ก ขาดความเสี่ยงต่อการเกิดอันตรายได้	กองการศึกษา ผลการประเมิน กองการศึกษา แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ ฝ่าย ๘ งาน คือ ๑) ฝ่ายบริหารการศึกษา - งานการศึกษาขั้นพื้นฐาน - งานแผนและวิชาการ - งานการศึกษาปฐมวัย - งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษา ๒) ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา - งานการศึกษานอกระบบ และการศึกษาตามอัธยาศัย - งานกิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชน - งานประเพณี ศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และนันทนาการ - งานบริหารทั่วไป จากการวิเคราะห์ ประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยง ๓ กิจกรรม ดังนี้ ๑. จัดฝึกอบรมให้ความรู้ด้านต่างๆให้กับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ งานธุรการ และการเงิน การบัญชี ๒. งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรม จัดฝึกอบรม ให้ความรู้ด้านต่างๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้าน พัสดุ งานธุรการ และการเงิน การบัญชี - เจ้าหน้าที่ขาดการควบคุม แนะนำ และความรู้ ประสบการณ์ ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า หรือเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๒.๒ กิจกรรม งานปรับปรุงซ่อมแซม อาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก - จัดสรร วางแผนการใช้งบประมาณ เพื่อปรับปรุงอาคารสถานที่ตามความจำเป็น และตาม งบประมาณ ทำการซ่อมแซมหลังคาที่มีการชำรุดเสียหาย ทาสีอาคารและซ่อมแซมรั้วศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีการชำรุดเสียหาย	การประเมินความเสี่ยงในกองการศึกษา เทศบาล ตำบลบ้านชัยป่าหวาย อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง ทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรม ควบคุม ๓.๑กิจกรรม จัดฝึกอบรม ให้ความรู้ด้านต่างๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านพัสดุ งานธุรการ และการเงิน การบัญชี - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ฝึกอบรม พัฒนาครู และเจ้าหน้าที่ทุกคนให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานในด้านที่รับผิดชอบ ๓.๒ กิจกรรม งานปรับปรุงซ่อมแซม อาคารและ หลังคาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัดทำแผนการปรับปรุงซ่อมแซมอาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในเทศบัญญัติ และแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อจะได้ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมต่อเนื่องทุกปี เพื่อป้องกันแก้ไขปัญหาอุบัติเหตุ	กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษา เทศบาล ตำบลบ้านฆูป่าหวาย อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการ เน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับ กิจกรรมย่อยแยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตาม และ ปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่ทุกคน รับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัย ภายนอกมีประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงาน ของเทศบาล ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการ ติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติราชการของเทศบาล กองการศึกษา เทศบาลตำบลบ้านขี้ปูหาวย มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อ สถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการ ดำเนินกิจกรรมของเทศบาลเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่าง แท้จริง จัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๔.๓ ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และ โทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่น	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองการศึกษา เทศบาลตำบลบ้านขี้ปูหาวย มีความเหมาะสม ครบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น ข้อมูลสารสนเทศในการสื่อสารมีเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้องรวมทั้งมีการจัดหาอุปกรณ์ พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากรและรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งมีการ ประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีช่องทางรับฟัง ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียน ผ่านทางกระดาน สนทนาและให้โอกาสเจ้าหน้าที่ได้ศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้เพื่อปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

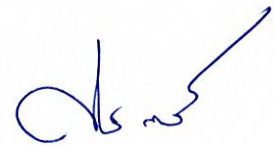
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ๕.๒ มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา ๕.๓ มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดเทศบาล ต้องติดตาม กำกับ ดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองการศึกษา เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีของเทศบาลตำบลบ้านชีภูป่าหวาย	การติดตามการประเมินผลควบคุมภายในของกองการศึกษา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำ รายงานตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ สํารวจพบว่า มีกิจกรรมที่จะต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านเพื่อนให้การควบคุมคำแนะนำในการปฏิบัติงาน
๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
๓. อาคาร และหลังคาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ชำรุด

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสิริลักษณ์ เฟ่งสวัสดิ์)

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘

กองการศึกษา

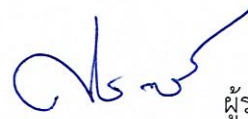
เทศบาลตำบลบ้านชัยป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรม จัดฝึกอบรมให้ความรู้ด้าน ต่างๆที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ให้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน ด้านพัสดุ งานธุรการและ การเงินการบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารงาน ทั่วไปของกองการศึกษา เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย	- เจ้าหน้าที่ มีประสบการณ์ มี ค ว า ม ร ู้ มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้านสำหรับ ภารกิจที่ต้อง ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า	- จัดให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานในแต่ละ ด้านเข้ารับการฝึกอบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับงานที่ ต้องปฏิบัติ	- บุคลากรทางการ ศึกษาได้รับการพัฒนา ด้าน ค ว า ม ร ู้ ความสามารถตาม หลักวิชาการด้าน การเงิน บัญชี และ พัสดุ หรือด้าน ระเบียบกฎหมาย ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ไม่เพียงพอ	- บุคลากรมีความรู้ ทางด้าน ระเบียบ กฎหมายไม่เพียงพอ ทำให้ เกิด ความ ผิดพลาดและส่งผลให้ การทำงานล่าช้า	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ บุคลากร เข้ารับการ อบรม/สัมมนา และให้ ความรู้ ทางด้าน กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ ลักษณะงานที่ปฏิบัติ อย่างต่อเนื่องเพื่อให้ เกิดการทำงานที่ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	กองการศึกษา

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวาย กิจกรรม งาน ปรับปรุงซ่อมแซม อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้ มาตรฐาน มีความปลอดภัย สำหรับจัดการเรียนการสอนและ การจัดกิจกรรม	- อาคารเรียนศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบล บ้านขี้พ้าหวาย มีสภาพเสื่อมโทรม เนื่องด้วยระยะเวลา ในการใช้งานและ สภาพอากาศทำให้ หลังคาห้องเรียน มีการชำรุด และ รั่วชำรุด เสี่ยงต่อ การเกิดอันตรายได้	- จัดทำแผนการปรับปรุง ซ่อมแซมอาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กใน ข้อบัญญัติ และ แผนพัฒนาท้องถิ่น และ ได้ดำเนินการซ่อมแซม ปรับปรุงต่อเนื่องทุกปี เพื่อป้องกันแก้ไขปัญหา อุบัติเหตุ	- จัดสรร วางแผนการ ใช้งบประมาณเพื่อ ปรับปรุงอาคารสถานที่ ตามความจำเป็นและ ตามงบประมาณ	- อาคารสถานที่ยัง ไม่ได้มาตรฐาน เท่าที่ควร มีบางส่วน ของตัวอาคารที่เป็น อันตรายต่อการจัด กิจกรรมและการเรียนรู้	- วางแผนการ ดำเนินงาน จัดการ งบประมาณค่าใช้จ่าย เพื่อทำการซ่อมแซม หลังคาที่มีการชำรุด เสียหาย	กองการศึกษา

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
(นางสิริลักษณ์ เฟ่งสวัสดิ์)
วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

กองช่าง

เทศบาลตำบลบ้านชัยป่าหวาย อำเภอสนม จังหวัดราชบุรี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญ กับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย	กองช่าง ผลการประเมิน กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๗ งาน คือ ๑. งานผังเมือง ๒. งานสถาปัตยกรรม ๓. งานวิศวกรรม ๔. งานธุรการ ๕. งานสาธารณูปโภค ๖. งานสวนสาธารณะ ๗. งานจัดสถานที่ และไฟฟ้าสาธารณะ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่าในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในกองช่างมีการกิจเพิ่มขึ้นหรือระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่นงานผังเมือง งานสถาปัตยกรรม งานวิศวกรรมงานสาธารณูปโภค งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ ทำให้มีเรื่องต้องปรับปรุงดังนี้ - งานวิศวกรรม ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งวิศวกรโยธา ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ซึ่งมีจำนวนปริมาณโครงการมากขึ้นและบางโครงการต้องใช้วิศวกรโยธา รับรองแบบแปลน แต่ทั้งนี้ก็เป็นความเสี่ยงที่มีการควบคุมที่เพียงพอและมีการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงในการที่จะทำให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยัง บุคลากรทุกระดับในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบ การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่ง ของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่อง ได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหาร และหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนวิศวกรรมและงานสาธารณูปโภค ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กองที่อยู่ในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านขี้ปู่วายรวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อตัวผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร จากการติดตามและ ประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

สรุปผลการประเมิน

กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวาย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป ดังนี้

งานวิศวกรรม

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีข้าราชการในตำแหน่งวิศวกรโยธา เป็นผู้รับรองแบบแปลนตามระเบียบฯ

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นายวิสส์อนันต์ สำราญรัตน์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

กองช่าง
เทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานวิศวกรรม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานก่อสร้างตาม โครงการต่างๆของเทศบาล เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง และมีความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับงานวิศวกรรม	ตาม ระเบียบ ฯ กำหนดให้มีผู้ได้รับ อนุญาตประกอบ วิชาชีพเป็นผู้รับรอง การออกแบบ ควบคุม งาน แต่เทศบาลตำบล บ้านขี้พ้าหวายยัง ขาดบุคลากรใน ตำแหน่งวิศวกรรม	ปฏิบัติตามหนังสือด่วน ที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว ๔๗๑ ลว. ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่อง ซักซ้อมความเข้าใจตามมติ คณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการ จ้างเอกชนออกแบบและ ควบคุมงานก่อสร้าง อ้างถึง มติคณะรัฐมนตรีให้จ้าง เอกชนหรือหน่วยราชการ ที่ เกี่ยวข้องเป็นผู้ออกแบบและ ควบคุมงานก่อสร้างและ หลักเกณฑ์การออกแบบ หรือควบคุมงานก่อสร้าง อาคารของส่วนราชการ	มีการกำหนดแนวทางราชการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายอำนาจจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมมีผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้นและขอความ ร่วมมือจากหน่วยงานอื่นๆ เช่น กรมโยธาธิการและผังเมือง และส่วนราชการอื่นๆ ที่มี หน่วยงานออกแบบก่อสร้าง และควบคุมงานก่อสร้าง	-	-	กองช่าง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้เป็นแนวทางในการ พัฒนาด้านคมนาคมขนส่ง สาธารณูปโภค ถูกต้อง ตาม ระเบียบ กฎหมาย	การควบคุมงานและ ซ่อมแซมบำรุงรักษา งานสาธารณูปโภค	มีการติดตามผลการ ดำเนินการเป็นระยะจาก ผู้อำนวยการกองช่าง	มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมมีผลดีต่อการควบคุม และติดตามในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	-	-	กองช่าง

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
(นายวิสส์อนันต์ สำราญริน)
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านขี้พ้าหวาย

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวาย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวาย มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ การจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษี

๑.๒ การออกใบอนุญาตประกอบกิจการต่างๆ เช่น ใบอนุญาตกิจการที่เป็นอันตราย

๑.๓ การจัดเก็บขยะและการกำจัดขยะ

๑.๔ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินการบัญชีของกองการศึกษายังขาดความรู้ความชำนาญงาน

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ติดตามงานตามสายบังคับบัญชาตามคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวาย ที่ ๒๓๑/๒๕๖๗ เรื่อง มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง ของเทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวาย ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

๒.๒ คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวาย ที่ ๐๙๒/๒๕๖๘ เรื่อง มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาล เทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวาย (เพิ่มเติม) ลงวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๘

๒.๓ คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวาย ที่ ๑๒๙/๒๕๖๘ เรื่อง มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาล เทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวาย (เพิ่มเติม) ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๖๘

๒.๔ คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวาย ที่ ๒๗๑/๒๕๖๘ เรื่อง มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาล เทศบาลตำบลบ้านขี้พ้าหวาย (เพิ่มเติม) ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



(นางสาวณัฐธภัสสร ไข่นาค)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายปกครอง

ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘