



รายงานการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

เทศบาลตำบลบ้านชะฎาพ่าหวาย
อำเภอสะอนผึ้ง จังหวัดราชบุรี

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ความสำคัญต่อเนื่องในการติดตามผลและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลบ้านชีภูป่าหวาย ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านชีภูป่าหวาย เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านชีภูป่าหวาย ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ ด้าน

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๙

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอสวนผึ้ง

เทศบาลตำบลบ้านช้างป่าหวาย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบ้านช้างป่าหวาย 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 งานธุรการและการเงินบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลบ้านช้างป่าหวาย
๙. กิจกรรม งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(ลงชื่อ)

(นายจักรวาล สระทองอ่อน)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านช้างป่าหวาย

วันที่ ๑๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำเนาบัตรระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการใช้ตนในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๑.๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเข้มแข็งอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑.๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๑.๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๑.๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	- เทศบาลตำบลบ้านขี้ผึ้งป่าหวาย มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ตระหนักในเรื่องความซื่อตรงและจริยธรรม โดยมีการจัดฝึกอบรมเสริมสร้างวินัย คุณธรรม จริยธรรม และป้องกันการทุจริต ของพนักงานเทศบาลลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง เทศบาลตำบลบ้านขี้ผึ้งป่าหวาย และกำหนดให้เจ้าหน้าที่ประพฤติตนตามข้อบังคับข้อตกลงการปฏิบัติราชการ และมีการประเมินผลการดำเนินงาน ตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) - มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านขี้ผึ้งป่าหวาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละกองเพื่อดำเนินการประเมินผลให้มีการพัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายใน และจัดทำรายงานผลและนำผลการประเมินกลับมาดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน - มีการกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงานให้อย่างชัดเจน โดยมีการจัดโครงสร้างองค์การภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รองรับภาระงานและนโยบายสำคัญที่เพิ่มเติมประกอบด้วย จำนวน ๒๗ งาน ได้แก่ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานกิจการสังคมเทศบาล ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานนิติการ ๕. งานสวัสดิการสังคม ๖. งานวิเทศสัมพันธ์ภายนอกและแผน ๗. งานทะเบียนราษฎร ๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๓. งานการเงินและบัญชี ๓.๑. งานการหักคูปองและทรัพย์สิน ๓.๑.๑. งานการจัดเก็บภาษีเงินได้ ๓.๑.๒. งานจัดทำบัญชีตามหลักวิธีคำนวณ ๓.๑.๓. งานผังเมือง ๓.๑.๔. งานเกี่ยวกับภาษี. ระบาย ๓.๑.๕. งานติดตั้งคอมพิวเตอร์ระบบไฟฟ้า ๓.๑.๖. งานรับ. รงภูมิทัศน์ ๓.๑.๗. งานอนามัยสิ่งแวดล้อม ๓.๑.๘. งานบริการรักษาความสะอาด ๓.๑.๙. งานบริการสาธารณสุข ๓.๑.๑๐. งานสิ่งแวดล้อม ๓.๑.๑๑. งานป้องกันและระงับและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ ๓.๑.๑๒. งานส่งเสริมสุขภาพ ๓.๑.๑๓. งานกิจการนักเรียน ๓.๑.๑๔. งานการศึกษา ๓.๑.๑๕. งานการกีฬาและนันทนาการ ๓.๑.๑๖. งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ๓.๑.๑๗. งานการศึกษาปฐมวัย - มีการประเมินผลการทำงานของผู้บริหารที่ตามตัวชี้วัดและบุคคล เพื่อความเป็นธรรมในการประเมินระดับและขวัญกำลังใจให้แก่เจ้าหน้าที่ - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน เพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานตามระบบควบคุมภายใน โดยมีการมอบหมายผู้รับผิดชอบการดำเนินการตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์

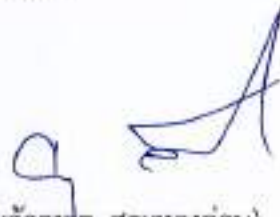
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๒.๒) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิสาหกิจความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๒.๓) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อติดต่อการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๒.๔) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	เทศบาลตำบลบ้านฉี่ภูป่าห้วยมีกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขตการดำเนินงานให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์รวมถึงเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านงบประมาณ ระยะเวลา และทรัพยากรที่เหมาะสม รวมทั้งโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและมีการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
๓. กิจกรรมการควบคุม (๓.๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้ (๓.๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๓.๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยการผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อยืนยันนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	เทศบาลตำบลบ้านฉี่ภูป่าห้วยมีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้ลดน้อยลง โดยผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานมีส่วนร่วมการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม โดยเป็นกิจกรรมด้านเทคโนโลยี และระบบสารสนเทศต่างๆ สนับสนุนการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ได้แก่ แอปพลิเคชันป่าห้วย Next เว็บไซต์ เทศกิจ ไลน์กลุ่มเทศบาล ไลน์กลุ่มกอง/ส่วนราชการ/คณะกรรมการต่างๆ และมีคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน คอยกำกับดูแลและติดตาม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๔.๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๔.๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	เทศบาลตำบลบ้านฉี่ภูป่าห้วยมีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย มีความรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ และสะดวก ใช้เพื่ออำนวยความสะดวกและเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานและผู้บริหาร โดยมีการสื่อสารให้กับบุคลากรทุกระดับ สามารถนำข้อมูลที่ได้มาประกอบการตัดสินใจและการทำงานได้

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 มีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบาง กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้ กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



(นายจักรวาล สระทองอ่อน)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านชัยป่าหวาย

วันที่ ๑๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลบ้านขี้พั่วพวง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๑ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ และการใช้งานระบบเสียงตามสาย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ รัชกาล ๑๐ การดำเนินการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ของเทศบาลตำบลบ้านขี้พั่วพวง	-ประชาชนได้รับข่าวสาร ไม่ทั่วถึง เนื่องจากระบบ เสียงตามสายไม่สามารถ ใช้งานได้	-ดำเนินการจ้างเหมาบริการ เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์เพื่อ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร โครงการ/กิจกรรมต่างๆของ เทศบาลตำบลทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ เฟซบุ๊ก ไลน์ -ได้รับแจ้งจากหน่วยงานกิจ จัดซื้อจัดจ้างประจำขอ กระจ่ายข่าว (เสียงตามสาย/ โวลุ่ม) ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พร้อมขออนุญาตใช้งานคลื่น ความถี่จากสำนักงาน กสทช	-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถ ลดความเสี่ยงตามวิ ธีระบุไว้ได้	-	-	งานธุรการ สำนัก ปลัดเทศบาล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/ แผนภาษีและหนี้สิน ทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน และป้อนข้อมูล - เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนภาษี สามารถอ้างอิงในการประเมิน ภาษีต่าง ๆ ได้อย่างถูกต้อง เพิ่มประสิทธิภาพและลดขั้นตอน การปฏิบัติงานให้แก่ภาษีต่าง ๆ	- การเก็บภาษีเงินได้/เงิน ภาษี ขององค์กรคลังจะไม่ สามารถดำเนินการได้เอง และมีการเปลี่ยนแปลง ภาษีใช้ประโยชน์ ตลอดเวลา - ด้านฐานข้อมูลภาษีมี การประเมินภาษีใหม่ ประจำปีทุกปี จึงฐานภาษี เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา จากบุคลากรทำงานด้าน แผนภาษีและหนี้สิน ทรัพย์สิน	- ให้ความสำคัญกับเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายหลัก ผู้รับผิดชอบ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาคุณภาพ การประเมินและ การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง - จัดทำบุคลากรทำงาน ด้านแผนภาษีและหนี้สิน	- มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และ การมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างมีประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน และสม มือต่อการควบคุมและ ติดตาม ปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	- แผนภาษีและหนี้สิน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ มีความร่วมมือ - ขาดเจ้าหน้าที่สำหรับ ปฏิบัติงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้/แผนภาษีและ หนี้สินทรัพย์สินโดยเฉพาะ - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในอัตรา/ ประเภทภาษีต่าง ๆ เมื่อชำระ ภาษี	๑. ปรับปรุงข้อมูลแผนภาษีและหนี้สินทรัพย์สิน ให้ครบถ้วน ๒. จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. ประชาสัมพันธ์การประเมินภาษีให้ประชาชน เข้าใจถึงระดับการประเมิน ๔. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตามข้อบัญญัติ ๕. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามข้อบัญญัติ ๖. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามข้อบัญญัติ ๗. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามข้อบัญญัติ ๘. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามข้อบัญญัติ ๙. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามข้อบัญญัติ ๑๐. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามข้อบัญญัติ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการดูแลสิ่งเสริมสนับสนุนการปฏิบัติงานของพนักงานเกี่ยวกับ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พนักงานได้รับรู้ความเข้าใจถึงผลกระทบด้านสุขภาพ - เพื่อให้พนักงานเกิดความรู้สึกปลอดภัยในการทำงาน - เพื่อให้พนักงานได้รับการประชาสัมพันธ์ถึงความดีใจ	- พนักงานยังขาดความรู้และทักษะในการดูแลสุขภาพของตนเอง - การให้บริการของพนักงานไม่ครอบคลุมทั่วถึงแก่ผู้รับบริการ	- มีการให้ศึกษาเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ที่ถูกต้อง - มีคำสั่งมอบหมายงาน - มีการอบรมเพื่อให้ความรู้ในการบริการ	- พนักงานยังขาดความรู้ในการดูแลสุขภาพของตนเอง - จำนวนพนักงานจัดเก็บขยะมีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	- พนักงานยังขาดความรู้และทักษะในการดูแลสุขภาพของตนเอง - ความปลอดภัย - การให้บริการของพนักงานไม่ครอบคลุมทั่วถึงแก่ผู้รับบริการ	- จัดให้มีการตรวจสุขภาพพนักงานปีละ ๑ ครั้ง - จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานในการปฏิบัติหน้าที่อย่างถูกต้องด้านสุขภาพและด้านความปลอดภัย - ดำเนินการให้ครบถ้วนแก่ผู้รับบริการ - เพิ่มอัตราค่าจ้างพนักงานจัดเก็บขยะ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายหรือจัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานรักษาความสะอาด วิสาหกิจของรัฐ เพื่อให้ประชาชนสามารถนำขยะมาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ประโยชน์ได้ เช่น ขยะเปียกนำมาทำปุ๋ยหมักใช้เลี้ยงสัตว์ ขยะแห้งขยะรีไซเคิลนำมาประดิษฐ์สิ่งของเครื่องใช้	ปริมาณขยะในพื้นที่มีจำนวนเพิ่มมากขึ้น	-จัดกิจกรรมนำขยะอินทรีย์จากเศษพืช ผัก ผลไม้ ในครัวเรือน -การทำถังขยะคีบคู่ - ต่างๆ จากวัสดุเหลือใช้ หรือขยะรีไซเคิล	ปริมาณขยะที่จัดเก็บได้ในแต่ละวันลดลง -จำนวนครัวเรือนที่เข้าร่วมกิจกรรมคัดแยกขยะ และจัดทำถังขยะอินทรีย์	หลายครัวเรือนยังไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะ	-ให้ทุกครัวเรือนจัดทำถังขยะอินทรีย์จากเศษพืชผักผลไม้ทุกครัวเรือน	กองการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/รัฐประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการลดมลพิษทาง อากาศ วัตถุประสงค์ เพื่อลดการเกิดมลพิษทางอากาศ	- ประชาชนยังขาด จิตสำนึกในการช่วยกัน ลดมลพิษทางอากาศ - ประชาชนไม่เข้าใจ ถึงโทษของการเผาขยะ	หนังสือสั่งการมอบหมาย ปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง - การประชาสัมพันธ์ - มีการฝึกอบรม การบริหารจัดการขยะ ให้เสียค่าใช้จ่าย	- มีการประชาสัมพันธ์ รณรงค์ให้ประชาชน งดการเผาขยะและ ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญ - มีการจัดฝึกอบรม การจัดการขยะให้เสีย ค่าประชาชนยังไม่ ไปปฏิบัติอย่างจริงจัง	- ประชาชนยังขาด จิตสำนึกในการช่วยกัน ลดมลพิษทางอากาศ - ประชาชนไม่เข้าใจถึง โทษของการเผาขยะ	- กำหนดนโยบายและ แนวทางการปฏิบัติ อย่างชัดเจน - แต่งตั้งคณะทำงาน ในการแก้ไขปัญห - จัดทำแผนการ ปฏิบัติงาน - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ รณรงค์ - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ วิสาหกิจ -เพื่อให้ประชาชนและภาคีเครือข่าย ร่วมป้องกันโรคติดต่อที่สำคัญอย่าง สม่ำเสมอและต่อเนื่อง -เพื่อให้ได้รับการป่วยด้วย โรคติดต่อลดลง	-ปัญหาการระบาดของ โรคต่าง ๆ ภายใน เขตพื้นที่ -จำนวนประชาชนที่ ป่วยด้วยโรคติดต่อ มีมากขึ้น	-อบรมให้ความรู้ เรื่องควบคุมป้องกันโรค -จัดกิจกรรมรณรงค์ ในชุมชนและโรงเรียน -พ่นหมอกควัน ควบคุม และป้องกันการเกิดโรค และพ่นมือผู้ป่วย	-การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ร่วมกับกับ รพ.สวนผึ้ง -จำนวนผู้ป่วยด้วย โรคติดต่อภายในเขต พื้นที่ลดลง	-พบว่า อัตราการ ป่วยเกิดต่อเนื่อง แม้ใบทั่วผดุงทุก และยังไม่ตกๆ -มีการระดมของ โรคติดต่อจากพื้นที่ ใหม่ในแหล่งชุมชน	-อบรมให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานและ อาสาสมัคร สาธารณสุขหมู่บ้าน ให้มีความรู้เรื่อง เทคนิคและวิธีการ ป้องกันโรค -จัดให้มีการ พ่นหมอกควัน เพื่อป้องกันการเกิด โรคในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมด้านงานอนามัย และสิ่งแวดล้อม วิสาหกิจของรัฐ -เพื่อสนับสนุนให้มีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารอาหาร ปลอดภัย และคุ้มครองผู้บริโภคแก่ กลุ่มเป้าหมาย ผู้ประกอบ การค้าอาหาร ผู้บริโภค และประชาชนทั่วไป	-มีการให้ข้อมูลเผยแพร่ ข่าว และเว็บไซต์ต่างๆ ข้อมูลภายในการบรรจุ อาหาร	-จัดอบรมโครงการ ลดละเลิกการใช้วัสดุ โฟมในการบรรจุอาหาร	-ประเมินจากจำนวน วัสดุจากโฟมลดลง	-ผู้บริโภคเลือกซื้อของ การเป็นโรคกระเพาะ	-จัดรณรงค์ควบคู่กับ การประชาสัมพันธ์ การลดละเลิกการใช้ วัสดุโฟมในการบรรจุ อาหาร	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

/๓.กิจกรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานด้านพัสดุ งานธุรการและการเงิน การบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลบ้านขี้ ปาย <u>วิสาหกิจ</u> เพื่อให้งานบริหารงานทั่วไป ของกองการศึกษา เป็นไปด้วย ความเรียบร้อยและถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย	-เจ้าหน้าที่ มีประสบการณ์ มีความรู้ มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้านสำหรับ ภารกิจที่ต้อง ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า	-จัดให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานในแต่ละ ด้านเข้ารับการฝึกอบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับงานที่ ต้องปฏิบัติ	-บุคลากรทางกา 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 อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ เกิดการทำงานที่ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ความแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. งานวิศวกรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยงานก่อสร้างตาม โครงการตามแผนพัฒนา เป็นไปตามระเบียบ กฎข้อ และมี ความมั่นคง มีจรรยา บรรณที่ดีของวิศวกร	ความเสี่ยงเกิดจาก กำหนดให้มีผู้ได้รับ อนุญาตประกอบ วิชาชีพเป็นผู้รับ การออกแบบ ความ ยาก แลเหตุขาด ประสิทธิภาพของ บุคลากรใน ตำแหน่งวิศวกร	การใช้วิธีคำนวณหาลูกคี่ด้วย ที่ สูตร จี ค ๑ (ก ร พ) ๑๕๖๖.๖/๖ ๕๗๓ จว. ๒๒ ชั้นวาง ๒๕๕๖ เรื่อง ซักซ้อมความเข้าใจ คำสั่งรัฐมนตรี สั่งการเกี่ยวกับ การออกแบบ และ ควบคุมงานก่อสร้าง ให้มี มาตรฐานหรือ หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ ออกแบบและ ควบคุมงานก่อสร้าง หรือควบคุมงานก่อสร้าง อาคารของส่วนราชการ	มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานแบบรายปี และการ มอบหมายอำนาจจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลต่อการควบคุม และติดตามในรายละเอียด ไม่เพียงพอต่อการปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้นและขอความ ร่วมมือจากหน่วยงานอื่นๆ เช่น กรมโยธาธิการและผังเมือง และส่วนราชการอื่นๆ ที่มี หน่วยงานออกแบบก่อสร้าง และควบคุมงานก่อสร้าง	-		กองช่าง

/๑๒ งานสาธารณูปโภค

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒. งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ -เพื่อให้เป็นแนวทางใน การพัฒนาด้านคมนาคม ขนส่ง สาธารณูปโภค ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	-การควบคุมงาน และ ช อ ม แ ช ม บำรุงรักษางาน สาธารณูปโภค	-มีการติดตามผลการ ดำเนินการเป็นระยะ จากผู้อำนวยการกองช่าง	-มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมมีผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	-	-	กองช่าง

ลงชื่อ)

(นายจักราวุธ สระทองอ่อน)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านชีวิปาหวาย

วันที่ ๑๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลบ้านขี้ปู้าหวาย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - สำนักงานปลัดเทศบาล แสดงให้เห็นถึงการมีต้นแบบในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม - ผู้กำกับดูแลของสำนักงานปลัดเทศบาล แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน - สำนักงานปลัดเทศบาลจัดให้มีโครงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐบาลได้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล - สำนักงานปลัดเทศบาลแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ - สำนักงานปลัดเทศบาลกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สำนักงานปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ที่ ระเมินผลการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในของสำนักงานปลัดเทศบาลตามคำสั่งที่ ๒๓๗/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๒ ประกอบกับคำสั่งที่ ๓๒๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๖๘ ซึ่งมีการถึง ๘ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๓. งานกิจการสภาเทศบาล ๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕. งานนิติกร ๖. งานทะเบียนราษฎร ๗. งานสวัสดิการสังคม ๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ความหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการประเมินพบว่ามีการดำเนินการโดยทั่วถึง จึงได้มีการมอบหมายงานเพิ่มเติม และยกเลิกตำแหน่งหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อให้สามารถบริหารจัดการงานภายในองค์กรและการให้บริการประชาชนเป็นไปด้วยความรวดเร็วมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานที่ในสำนักงานปลัดเทศบาล มีภารกิจเพิ่มขึ้น หรือระงับเลิก หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไขเพิ่มเติม ทำให้มีเรื่องต้องปรับปรุง ดังนี้ - งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ และการใช้งานระบบเสียงตามสาย เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมของเทศบาลตำบลบ้านขี้ปู้าหวาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง - สำนักปลัดเทศบาล ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ - สำนักปลัดเทศบาลจะระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและ วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น - สำนักปลัดเทศบาล พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อตั้งต่อการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ สำนักปลัดเทศบาลระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงซึ่งอาจ มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- งานสวัสดิการสังคม กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม ๓. เพื่อแก้ไขปรับปรุงงานบริการสาธารณะด้านสวัสดิการ สังคมให้ดีขึ้น ๒. เพื่อให้ประชาชนได้รับการบริการทันต่วงจี เป็น เภรอำนวยความสะดวก และช่วยเหลือประชาชน สำนักปลัดเทศบาลมีการกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขต การดำเนินงานให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ รวมถึงเป้าหมาย ของสำนักปลัดเทศบาล ทั้งในด้าน งบประมาณ ระยะเวลา และทรัพยากรที่เหมาะสม รวมทั้ง โอกาสที่จะเกิดการทุจริตและมีการประเมินความเสี่ยง ที่มีผลต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัดเทศบาลระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ระดับที่ ยอมรับได้ สำนักปลัดเทศบาลระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั้งไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ ประสงค์ สำนักปลัดเทศบาลจัดทำมีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัดเทศบาลจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้วิธีการปฏิบัติงาน การควบคุมภายในที่กำหนด - สำนักปลัดเทศบาล มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด - สำนักปลัดเทศบาล มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับ เรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด	สำนักปลัดเทศบาล มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้ลดน้อยลง โดยผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานมีส่วนร่วมในการระบุและ พัฒนากิจกรรมการควบคุม โดยเป็นกิจกรรมด้าน เทคโนโลยี และระบบสารสนเทศต่างๆ มาสนับสนุน การปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และ มีคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบ ควบคุมภายใน โดยกำกับดูแลและติดตาม สำนักปลัดเทศบาล มีการนำระบบสารสนเทศและ การสื่อสารที่ทันสมัย มีความรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ และ สะดวกมาใช้ในการดำเนินงาน ความ สะดวกและเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดให้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานและผู้บริหาร โดยมีการสื่อสารให้กับ บุคลากรทุกระดับสามารถนำข้อมูลที่ได้มาประกอบ การตัดสินใจและการปฏิบัติงานได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล - สำนักปลัดเทศบาล ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน - สำนักปลัดเทศบาล ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	สำนักปลัดเทศบาล มีการติดตามและประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมและสม่ำเสมอในระหว่าง การปฏิบัติงานโดยหัวหน้างาน และมีการรายงานผลให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน หากพบ ข้อบกพร่องสามารถรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อหา วิธีการแก้ไขได้ทันทั่วทั้ง

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาลมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้อง ปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



(นางสาวอณิภัค ชุนนุช)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานผู้ตรวจการแผ่นดิน ศาลรัฐธรรมนูญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวาระตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
งานบริหารงานทั่วไป ๑. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ และ การใช้งานระบบเสียงตามสาย วิสาหกิจ -เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารวาระงานโครงการ/กิจกรรม ของเทศบาลตำบลบ้านขี้พริก	-ประชาชนได้รับข่าวสาร ไม่ทั่วถึงเนื่องจากระบบ เสียงตามสายไม่สามารถ ใช้งานได้	-ดำเนินการจ้างเหมาบริการ เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์เพื่อ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร โครงการ/กิจกรรมต่างๆของ เทศบาลตำบลบ้านขี้พริก เช่น เว็บไซต์ เฟซบุ๊ก ไลน์ ได้รับเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ จัดซื้อเครื่องลำโพง กระจายข่าว (เสียงตามสาย/ ไร้สาย) ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พร้อมขออนุญาตใช้งานคลื่น ความถี่จากสำนักงาน กสทช.	-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถ ลดความเสี่ยงตามที่ ระบุไว้ได้	-	-	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 ๓. เพื่อแก้ไขปรับปรุงงานบริการ สาธารณะด้านสวัสดิการสังคมให้ดีขึ้น ๒. เพื่อให้ประชาชนได้รับการบริการ ทันทั่วถึง เป็นการอำนวยความสะดวก และช่วยเหลือประชาชน	๓. ประชาชนไม่ได้รับสิทธิ สวัสดิการจากหน่วยงานรัฐ ตามที่ยื่นคำร้อง ๒. การบริการประชาชน ไม่มีประสิทธิภาพ ค่าใช้จ่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ประกาศ หนังสือสั่งการกำหนด ๓. เทศบาลไม่ได้รับความ ไว้วางใจ เชื่อถือ เชื่อมมั่น 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 ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านชัยภูมิจังหวัดราชบุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการจัดโครงการองค์การ ประสงค์ด้วย ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขและฝ่ายบริการสาธารณสุข ซึ่งมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้ <u>ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข</u> มีหน้าที่รับผิดชอบด้านต่างๆ ดังนี้ - งานธุรการ - งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม - งานรักษาความสะอาด - งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ <u>ฝ่ายบริการสาธารณสุข</u> มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ของศูนย์บริการ ดังนี้ - งานส่งเสริมสุขภาพ	- ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่ - คณะผู้บริหารมีความสามารถ และมีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล - มีนโยบายที่ดูแลประชาชนอย่างทั่วถึง เป็นไปตามหลักคุณธรรม จริยธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงเน้นการทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	- ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่ กองสาธารณสุข ที่มีความรู้ความสามารถด้านการบริหารจัดการงานและด้านการบริการสาธารณสุข - "ให้มีการสรรหาตัวสำรองให้เพียงพอเพื่อความปลอดภัยสูงสุดต่อผู้รับบริการและผู้ปฏิบัติงาน
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำงานให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	จัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เพียงพอเพื่อความปลอดภัยสูงสุดต่อผู้รับบริการและผู้ปฏิบัติงาน - จัดให้มีกิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย - จัดให้มีโครงการณรงค์ป้องกันและควบคุมโรค ใช้เลือดออกโดยมีวัตถุประสงค์ในการควบคุมป้องกันไม่ให้เกิดการระบาดของโรคใช้เลือดออก กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เกือบพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีคู่มือจรรยาบรรณคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานเพื่อเป็นแนวทางการดำเนินงาน ๔.๒ มีระบบการสื่อสารภายในโดยการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กร นำเสนอผู้บริหารขององค์กร	เทศบาลตำบลบ้านชัยบุรีรัมย์ ยังต้องมุ่งเน้นและให้ความสำคัญการประชาสัมพันธ์ เพื่อเผยแพร่ข่าวสารการดำเนินงานของเทศบาลตำบลบ้านชัยบุรีรัมย์ ซึ่งเป็นหัวใจหลักของการแสดงผลงานเชิงประจักษ์แก่สาธารณะ และปัจจุบันสื่อประชาสัมพันธ์จากภายนอกให้การสนับสนุนด้านการประชาสัมพันธ์เทศบาลเป็นอย่างดี ซึ่งถือเป็นแนวโน้มที่ดีต่อไปในอนาคต การมีส่วนร่วมของประชาชนป็นอีกเป็นเพราะประชาชนยังไม่เข้าใจและยังไม่เป็นประโยชน์จากการเข้ามามีส่วนร่วม จึงต้องมุ่งเน้นการมีส่วนร่วมของประชาชนให้มากขึ้น อาทิ การประชุม ระดมความคิดเห็น การวางแผนงาน การเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ของเทศบาลตำบลบ้านชัยบุรีรัมย์ โดยประสานขอส่วนร่วมเ็นกับกลุ่มองค์กรภาคประชาชนภาครัฐ 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 ความจำเป็นที่ต้องจัดทำโครงการ tersebut หลังสิ้นสุดโครงการทำ ให้ทราบถึงความสำเร็จ ปัญหาอุปสรรค วิธีการแก้ไข เพื่อ นำไปพิจารณาดำเนินการต่อ หรือนำไปแก้ไขปรับปรุงได้ มีการพัฒนาที่ดีขึ้น หรือยุติโครงการ ซึ่งจะส่งผลให้เกิดความพึงพอใจของประชาชนที่ได้รับประโยชน์ตามา

ผลการประเมินโดยรวม

จากการติดตามประเมินผลรวมประจำปี ๒๕๖๑ ที่ผ่านมาได้พบจุดบกพร่องที่ต้องเร่งปรับปรุง คือ ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ กองสาธารณสุข ที่มีควารู้ความสามารถด้านการบริหารงานสาธารณสุข และได้ดำเนินการ ติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่และสรรหาบุคลากรให้เพียงพอ จึงจำเป็นต้อง ดำเนินการสรรหาเพิ่มเติมในงบประมาณ ๒๕๖๑

ผู้ตรวจงาน

(นางสีมารถนั สุนันบุตร)

ตำแหน่ง ผู้ให้การขงสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน กองการารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านชัยบัวหาย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการพัฒนาด้าน การ รักษาความสะอาดแก่ พนักงาน เก็บขยะ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม ๑. เพื่อให้พนักงานเก็บขยะได้รับ ความรู้ ความเข้าใจถึงผลกระทบด้านสุขภาพ ๒. เพื่อให้พนักงานเก็บขยะมีความ ปลอดภัยจากการ ทำงานเป็นทีม ๓. เพื่อให้เทศบาลมีการให้บริการแก่ ประชาชนได้รับความพึงพอใจ	๑. พนักงานยังขาดความ ระมัดระวังในการดูแล สุขภาพ ความปลอดภัย ๒. การให้บริการของ พนักงานไม่ครอบคลุม ทั่วถึงแก่ผู้รับบริการ	๑. มีการให้ฝึกฝนเกี่ยวกับ หน้าที่งานบ้างก็ 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. จัดให้มีการอบรม สุขภาพ พนักงานปีละ ๑ ครั้ง ๒. จัดอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่พนักงาน ในการปฏิบัติตนที่ถูก ต้องทั้ง ทางด้านสุขภาพ และด้าน ความปลอดภัย ๓. ส่งเสริมให้หมู่ ส.ส.ส. ดำเนินการให้ครอบคลุม แก่ ผู้รับบริการ ๔. เน้น ศึกษาค้นคว้าถึง พนักงานจัดเก็บขยะ	- ผู้คำนวณการคง การรวมสุขและ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานรักษาความ สะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนสามารถนำขยะเพื่อใช้ มาคัดแยกก่อนทิ้งได้ ประโยชน์ได้ เช่น ขยะเปียก นำมาทำปุ๋ยหมัก ให้สัตว์ บางชนิด ขยะรีไซเคิลนำมาประดิษฐ์ สิ่งของเครื่องใช้	- ปริมาณขยะในพื้นที่ที่มี จำนวนเพิ่มมากขึ้น	- จัดกิจกรรม ทำขยะ ลดหรือจากเศษพืช ผัก ผลไม้ ในครัวเรือน - การทำสิ่งประดิษฐ์ต่างๆ จากวัสดุเหลือใช้ หรือขยะ รีไซเคิล	- ปริมาณขยะที่จัดเก็บได้ ในแต่ละวันลดลง - จำนวนครัวเรือนที่ เข้าร่วมกิจกรรมคัดแยก ขยะ และจัดทำถังขยะ อินทรีย์	- หลายครัวเรือนยังไม่ให้ ความร่วมมือในการคัด แยกขยะ	- ให้ทุกครัวเรือน จัดทำถังขยะอินทรีย์ จากเศษพืชผักผลไม้ ทุกครัวเรือน	- ผู้อำนวยการของ สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม
๓. กิจกรรมการลดมลพิษ ทาง อากาศ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม เพื่อลดการเกิดมลพิษทางอากาศ	๓. ประชาชนยังขาด จิตสำนึกในการช่วยกันลด มลพิษทางอากาศ ๔. ประชาชนไม่เข้าใจถึง โทษของการเผาขยะ	๑. ขาดสื่อสิ่งการเผยแพร่ทาง ปฏิบัติที่เพียงพอ ๒. การประชาสัมพันธ์ ๓. มีการฝึกอบรมการ บริหาร จัดการขยะเพื่อ ใช้	๑. มีการประชาสัมพันธ์ ณรงค์ให้ประชาชนงด การเผาขยะลดประชากร ไม่ให้ความสำคัญ ๒. มีการจัดทำอบรม การจัดการขยะเพื่อใช้ แต่ประชาชนยังไม่สนใจไป ปฏิบัติตามจริงจัง	๑. ประชาชนยังขาด จิตสำนึกในการช่วยกันลด มลพิษทางอากาศ ๒. ประชาชนไม่เข้าใจถึง โทษของการเผาขยะ	๑. กำหนดนโยบายและ แนวทางการปฏิบัติอย่าง ชัดเจน ๒. แต่งตั้งคณะทำงานใน การแก้ไขปัญห ๓. จัดทำแผนงาน ปฏิบัติงาน ๔. จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ รณรงค์ ๕. ให้บุคลากร ประชาสัมพันธ์ สิ่ง ตามสาย	- ผู้อำนวยการของ สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านงานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๓. เพื่อให้ประชาชนและภาคีเครือข่าย ร่วม ป้องกันโรคติดต่อที่สำคัญอย่าง ไข้เลือดออกและ ไข้หวัดใหญ่	- ปัญหาการระบาดของ โรคต่าง ๆ ภายในเขต พื้นที่	- อบรมให้ความรู้ เรื่องควบคุมป้องกันโรค	- การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานร่วมกับ รพ สวนผึ้ง	- เสนอว่า อัตราการ ป่วยเกิดต่อเนื่องและมี ในช่วงฝนตกชุกและ ลมไม่สงบ	- มอบหมายให้ศูนย์ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน และอาสาสมัคร สาธารณสุขชุมชน ให้ความรู้ เรื่อง โรคติดต่อ และวิธีการ ป้องกันโรค	- ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม
๕. เพื่อให้อัตราผู้ป่วยด้วยโรค ติดต่อลดลง	- จำนวนประชากรในพื้นที่ ด้วยโรคติดต่อ มีมากขึ้น	- จัดกิจกรรมรณรงค์ ในชุมชนและ โรงเรียน - ทบทวนความรู้ ความรู้ และป้องกัน การเกิดโรค และพ่น เมื่อพบผู้ป่วย	- จำนวนผู้ป่วยด้วย โรค ติดต่อภายในเขต พื้นที่ ลดลง	- มีการระบาดของ โรคติดต่อสายพันธุ์ใหม่ใน แหล่งชุมชน	- จัดให้มีการทันต ตรวจ เพื่อป้องกันทางเกิด โรคในคนที่เพิ่มมากขึ้น	- ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมด้านงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อสนับสนุน ให้มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารอาหารปลอดภัย และคุ้มครองผู้บริโภคในกลุ่มเป้าหมาย ผู้ประกอบการค้าอาหาร ผู้บริโภค และประชาชนทั่วไป	- มีการใช้วัสดุย่อยสลายง่าย และไม่เป็นอันตรายต่อสุขภาพในการบรรจุอาหาร	- จัดกิจกรรมโครงการ ลดและเลิกการใช้วัสดุ โฟมในการบรรจุอาหาร	- ประเมินจาก จำนวนวัสดุจากโฟม ลดลง	- ผู้บริโภค เลิกงดซื้อการเป็นโรครุนแรง	- รณรงค์ร่วมกับ การประชาสัมพันธ์ การลดละเลิกการใช้ วัสดุ โฟมในการ บรรจุอาหาร	- ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ผู้รายงาน.....

(นางชีวะรัตน์ สุทธิพิตร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านขี้ปูพวย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการทำงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางให้ชัดเจนต่อแนวปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติงานเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความเข้าใจและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์การตาม คำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง ตามคำสั่งที่ ๓๐๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ซึ่งมีภารกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานธุรการ ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์การพิจารณาด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการประเมินพบว่าในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังมีภารกิจเพิ่มขึ้นหรือระบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่น งานจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยระบบคอมพิวเตอร์ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานแผนที่ภาษี ทำให้มีเรื่องต้องปรับปรุง ดังนี้ - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่สามารถจัดเก็บได้ครบ ๑๐๐% เพราะไม่สามารถติดต่อผู้ค้างชำระภาษีได้ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยและเปลี่ยนเลขอาคารได้ประโยชน์และมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินโดยไม่ได้แจ้งให้เทศบาลตำบลบ้านขี้ปูพวยทราบ อีกทั้งแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินดำเนินการแล้วเสร็จ แต่อยู่ระหว่างรอรับเงิน จากผู้ nộpและดำเนินการ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบันในการรับใช้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำให้งานสำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากกว่าชั้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแต่งตั้งที่เป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งนี้จะอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติความระบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าจะมีแนวโน้มปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมจะให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการทำงานที่เกิดโดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด อย่างโปร่งใสตามงานในสามารถพัฒนาและจัดเก็บรายได้/แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังต้องมีการปรับปรุงแก้ไขข้อมูลเพิ่มเติมป้องกันเกี่ยวกับเอกสารให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน เพื่อให้ลดความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. การสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงงานการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถเข้าใจ ใช้ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านฉางฯ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อตัวผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในองค์กรภายในองค์กร
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องจนกระทั่งเป็นผลงานหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	จากการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

สรุปผลการประเมิน

กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านชีภูป่าหวาย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป ดังนี้

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้

สภาพแวดล้อมภายใน

เนื่องจากงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน จึงต้องมีการปรับปรุง แก้ไขข้อมูลเพิ่มเติมข้อมูลเกี่ยวกับเอกสิทธิ์ให้เป็นปัจจุบัน และงานแผนที่ภาษีเป็นงานที่เป็นปัจจัยหลักในการเพิ่มพูนรายได้ให้องค์กร ตามอำนาจหน้าที่ ควรให้ผู้บริหารเล็งเห็นความสำคัญและมีเจ้าหน้าที่ทำงานด้านนี้โดยเฉพาะ หรืออาจจ้างผู้รับจ้างผู้เชี่ยวชาญ เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน

สภาพแวดล้อมภายนอก

เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี จึงทำให้มีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด และในปัจจุบันมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าของกรรมสิทธิ์โดยไม่มีการแจ้งให้เทศบาลตำบลบ้านชีภูป่าหวายทราบ

ชื่อผู้รายงาน..... 31

(นางสาวรัชนิการย์ แสงใส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านชัยป่าห้วย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/ แผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษี สามารถอ้างอิงในการประเมิน ภาษีต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง เพิ่ม ประสิทธิภาพและลดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีต่างๆ	(๑) การบันทึกข้อมูลใน แผนที่ภาษี ของกองคลัง ยังไม่สามารถดำเนินการ ได้เอง และ มีการ เปลี่ยนแปลงการใช้ ประโยชน์ตลอดเวลา (๒) ด้านฐานข้อมูลภาษีมี การประเมินภาษีใหม่ ประจำปีทุกปี ซึ่งฐานภาษี เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา (๓) ขาดบุคลากรทำงาน ด้านแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน	(๑) มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น สายลักษณะอักษร (๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ การเรียนรู้และการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง (๓) จัดหาบุคลากรทำงาน ด้านแผนที่ภาษีโดยเฉพาะ	- มีการกำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และ การมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการปฏิบัติหน้าที่ในแ ตส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	๑. แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ใ ้ความร่วมมือ ๓. ขาดเจ้าหน้าที่สำหรับ ปฏิบัติงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้/แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินโดยเฉพาะ ๔. ประชาชนยังขาดความ รู้ความเข้าใจในอัตรา/ ประเภทภาษีต่างๆ เมื่อชำระ ภาษี	๓. ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๑.๑ จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีใ ้ประชาชนเข้าใจถึงประโยชน์การเสียภาษี ๒.๓ เพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง ๓. สรรหาเจ้าหน้าที่สำหรับปฏิบัติงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้/แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินโดยตรง (ตามกรอบอัตราค่าจ้าง) ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ เพื่อให้ ประชาชนเข้าใจถึงอัตรา/ประเภทการชำระ ภาษีต่างๆ ตลอดจนการคำนวณภาษี ยอดที่ ต้องชำระ ๕. จัดผู้รับจ้างที่เชี่ยวชาญด้านแผนที่ภาษี เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน	กองคลัง

ผู้รายงาน.....

(นางสาวรัชนิการย์ แสงใส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา

เทศบาลตำบลบ้านขี้ปูป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษามีเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชี และงานพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๒ กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไปเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือให้ครูผู้ดูแลเด็กดำเนินงานด้านการเงิน - บัญชี และงานพัสดุ ๑.๓ กิจกรรมด้านการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลบ้านขี้ปูป่าหวาย มีระยะเวลาในการใช้งานมานานทำให้สภาพอาคารเสื่อมโทรม หลังคาห้องเรียนมีรอยรั่ว มีน้ำหยดเวลาฝนตกหนัก และห้องนี้สำหรับเด็กเล็ก ขาดเสียงของการเกิดอันตรายได้	กองการศึกษา ผลการประเมิน กองการศึกษา แบ่งโครงสร้างและารปฏิบัติงานออกเป็น ๒ ฝ่าย ๘ งาน คือ ๑) ฝ่ายบริหารการศึกษา - งานการศึกษาขั้นพื้นฐาน - งานแผนและวิชาการ - งานการศึกษาปฐมวัย - งานพิเศษและงานเกี่ยวกับคุณภาพการศึกษา ๒) ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา - งานศึกษานอกระบบ และการศึกษาตามอัธยาศัย - งานกิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชน - งานประเพณี ศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และนันทนาการ - งานบริหารทั่วไป จากการวิเคราะห์ ๑. ระเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ระดับมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยง ๓ กิจกรรม ดังนี้ ๑. จัดฝึกอบรมให้ความรู้กับต่างๆให้กับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ งานธุรการ และการเงิน การบัญชี ๒. งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรม จัดฝึกอบรม ให้ความรู้ด้านต่างๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้าน วัสดุ งานธุรการ และการเงิน การบัญชี - เจ้าหน้าที่ ขาดการควบคุม แนะนำ และความรู้ ประสบการณ์ ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า หรือเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๒.๒ กิจกรรม งานปรับปรุงซ่อมแซม อาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก - จัดสรร วางแผนการใช้จ่ายประมาณ เพื่อปรับปรุงอาคารสถานที่ตามความจำเป็น และตามงบประมาณ ทำการซ่อมแซมหลังคาที่มีการชำรุดเสียหาย ฝ้าอาคารและซ่อมแซมรั้วศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีการชำรุดเสียหาย	การประเมินความเสี่ยงในกองการศึกษา เทศบาล ตำบลบ้านสีภูจำทราย อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัดดูระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ยังขาดความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ผลการประเมิน/ข้อสรุป

๓. กิจกรรม ควบคุม

๓.๑ กิจกรรม จัดฝึกอบรม ให้ความรู้ด้านต่างๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านพัสดุ งานธุรการ และการเงิน การบัญชี

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ศึกษาอบรม พัฒนาครู และเจ้าหน้าที่ทุกคนให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานในด้านที่รับผิดชอบ

๓.๒ กิจกรรม งานปรับปรุงซ่อมแซม อาคารและ หลังคาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดทำแผนการปรับปรุงซ่อมแซมอาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในเทศบาล และแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อจะได้ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมต่อเนื่องทุกปี เพื่อป้องกันแก้ไขปัญหายุติเหตุ

กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษา เทศบาล

ตำบลบ้านขี้ปูพาทวาย อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการ เ็นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับ กิจกรรมย่อยแยกเป็นปัจจัยภายในมีการระบุติดตาม และ ปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่ทุกคน ได้รับความรู้ที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัย ภายนอกมีประจําประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล เพื่อประชาสัมพันธ์แจ้งการดำเนินงาน ของเทศบาล ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการ ติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ๕.๒ มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา ๕.๓ มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดเทศบาล ต้องติดตาม กำกับ ดูแลเพื่อให้การดำเนินงานของกองการศึกษา เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีของเทศบาลตำบลบ้านชีวิปาหวาย	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 ๓๒ ตุลาคม ๒๕๖๔

กองการศึกษา เทศบาลตำบลบ้านชีภูป่าหวาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๑ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานด้านพัสดุ งานธุรการและการเงินการ บัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลบ้านชีภู ป่าหวาย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ระบบบริหารงาน ทั่วไปของกองการศึกษา เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย	- เจ้าหน้าที่ มีประสบการณ์ มีความรู้ มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้านสำหรับ ภารกิจที่ต้อง ปฏิบัติเป็นประจำ เพียงพอ ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า	จัดให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานในแต่ละ ด้านเข้ารับการฝึกอบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับงาน ที่ปฏิบัติงาน	- 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 กฎหมาย ให้เกี่ยวข้องกับ 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. กิจกรรมงานปรับปรุง ซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้ มาตรฐาน มีความปลอดภัย สำหรับจัดการเรียนการสอนและ การจัดกิจกรรม	- อาคารเรียนศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบล บ้านชีภูป่าหวาย 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)



(นางสิริลักษณ์ เพ็งสวัสดิ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

กองช่าง

เทศบาลตำบลบ้านขี้พริกอำเภอสามชัย จังหวัดราชบุรี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญ กับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่ลดความเสี่ยงภัยของธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีโครงสร้าง ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย	กองช่าง ผลการประเมิน กองช่าง แบ่งโครงสร้างและบุคลากรปฏิบัติงานออกเป็น ๗ งาน คือ - งานผังเมือง - งานสถาปัตยกรรม - งานวิศวกรรม - งานการช่าง - งานสาธารณูปโภค - งานสวนสาธารณะ - งานจัดสถานที่ และให้เช่าสถานที่ โดยวิเคราะห์ที่ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตราฐาน การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ ผลการประเมินพบว่าในการประเมินโดยรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานที่กองช่างมีการเพิ่มชิ้นหรือระงับ หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่นงานผังเมือง งานสถาปัตยกรรม งานวิศวกรรม งานสาธารณูปโภค งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ ทำให้มีเรื่องร้องเรียนจากผู้รับใช้ งานวิศวกรรม ไม่มีการตรวจใบคำนวณราคากลาง ทำให้เกิดจุดอ่อนในการปฏิบัติงาน ซึ่งมีงานปริมาณโครงการมากชิ้นและทางหน่วยงานต้องใช้วิศวกรประจำ รับรองแบบแปลน แต่ทั้งนี้ก็มีความเสี่ยงจากการควบคุมที่ยังคงพอและมีมาตรการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และวิสัยทัศน์ในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงในการที่จะทำให้งานสำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอย่างมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งหน่วยงานที่เป็นสายหลักและฝ่าย ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่กำกับให้มั่นใจได้ว่าเมื่อเข้าไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมจะทำให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเชื่อมโยง ที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตาม วัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมการควบคุมเน้นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติงานไปตามระเบียบกฎเกณฑ์หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนวิชาการรวมและงานสาธารณูปโภค ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงได้รับการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปถึงบุคลากรทุกระดับในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสารสนเทศนำไปใช้ปฏิบัติงานที่ได้ต้องการจะสื่อสารและจะติดตามและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การเป็นงาน	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กองที่อยู่ในสังกัดเทศบาลฯ กับสำนักอื่นๆที่เกี่ยวข้องรวมทั้งจัดหารูปแบบ การสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้เกี่ยวข้องและภาคเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบ การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่ง ของการดำเนินงานตามปกติ ทบทวนข้อมูลพร้อมให้มีการดำเนินการแก้ไขปัญหาทันที	จากการติดตาม และประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

สรุปผลการประเมิน

กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านขี้หว้าหวาย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป ดังนี้

งานวิศวกรรม

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีข้าราชการในตำแหน่งวิศวกรโยธา เป็นผู้รับรองแบบแปลนตามระเบียบฯ

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นายวิสส์อนันต์ สำราญรื่น)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๔

กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านขี้ไก่ปาวหาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๑ กันยายน ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจของรัฐ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานวิศวกรรม <u>วิสาหกิจของรัฐ</u> เพื่อให้งานก่อสร้างตาม โครงการต่างๆของเทศบาล เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีความมั่นคง มั่งคั่ง ปลอดภัยของวิสาหกิจวิศวกรรม	ความเสี่ยงที่ เกิดจาก ต้นทุนค่าก่อสร้าง วิชาชีพเป็นผู้รับรอง การออกแบบควบคุม งาน และเทศบาล จ้างผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความ ชำนาญวิศวกรรม	ปฏิบัติงานหนึ่งเดือน ที่ ๕๓ ที่ ๖๓ (๖๖๓) ๖๔๓๓๖/๖๔๓๓๖๖๖๖ จ้างคน ๒๕๕๖ เจียง จ้างซ่อมแซมเข้าใจความ คณะรัฐมนตรีที่ จ้างเอกชนออกแบบและ ควบคุมงานก่อสร้าง อ้างอิง มติคณะรัฐมนตรีให้จ้าง เอกชนหรือหน่วยงานราชการ ที่ จ้างจ้างเป็นผู้รับมอบและ ควบคุมงานก่อสร้างและ หรือควบคุมงานก่อสร้าง หรือควบคุมงานก่อสร้าง อาคารของส่วนราชการ	มีการกำหนดความเสี่ยงราชการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายอำนาจการ จัดการบริหาร ส่วนราชการในการปฏิบัติ หน้าที่ในและส่วนที่ชัดเจน แผนงานที่มีผลต่อการควบคุม และมีความมั่นคง มั่งคั่ง ไม่เพียงพอต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลทั้งที่เทศบาล ร่วมมือจากหน่วยงานอื่นๆ เช่น กรมโยธาธิการและผังเมือง และส่วนราชการอื่นๆ ที่มี หน่วยงานออกแบบก่อสร้าง และควบคุมงานก่อสร้าง			กองช่าง

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

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นายวิธ สอนันต์ สำราญริน)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านชัยป่าหวาย

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบ้านชัยป่าหวาย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หักเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลบ้านชัยป่าหวาย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ การจัดเก็บรายได้และแผนภาษี

๑.๒ การออกใบอนุญาตประกอบกิจการต่างๆ เช่น ใบอนุญาตกิจการที่เป็นอันตราย

๑.๓ การจัดเก็บขยะและการกำจัดขยะ

๑.๔ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินการบัญชีของกองการศึกษายังขาดความรู้ความชำนาญ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ติดตามงานตามสายบังคับบัญชาตามคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านชัยป่าหวาย ที่ ๒๐๒/๒๕๖๔ เรื่อง มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง ของเทศบาลตำบลบ้านชัยป่าหวาย ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)



(นางสาวอณิภัค ขุนนุช)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔