รายงานการประเมินผล
ควบคุมภายใน

ดำเนินงานสิ้นสุดวันที่
30 เดือน กันยายน
พ.ศ. 2569



เทศบาลตำบลฟากห้วย
อำเภออรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว



ที่ สก ๗๕๒๐๑/๑๐๕๔ สำนักงานเทศบาลตำบลฟากห้วย
อำเภออรัญประเทศ สก ๒๗๑๒๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภออรัญประเทศ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) จำนวน ๑ ชุด

ด้วย เทศบาลตำบลฟากห้วย ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๘) (ข้อ ๙) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นที่เรียบร้อยแล้วนั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เทศบาลตำบลฟากห้วย จึงขอส่งเอกสาร รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมาน บูชารัตนชัย)
นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

สำนักปลัดเทศบาล
โทรศัพท์/โทรสาร. ๐ ๓๗๒๔ ๗๓๔๑

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และต่อมากระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งมีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้เทศบาลจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐเสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เทศบาลตำบลฟากห้วย ได้ดำเนินการประเมินผล และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ตามหลักเกณฑ์ข้างต้น เพื่อปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานอันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของเทศบาลตำบลฟากห้วย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีการกำกับดูแลที่ดีต่อไป

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลฟากห้วย
ตุลาคม ๒๕๖๙

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑-๖
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๗-๑๔
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	
- สำนักปลัด	๑๕-๒๒
- กองคลัง	๒๓-๒๔
- กองช่าง	๒๕-๒๖
- กองการศึกษา	๒๗-๒๘
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๒๙-๓๒
- หน่วยตรวจสอบภายใน	๓๓-๓๔
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ทำหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๓๕-๔๐

ภาคผนวก

- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลฟากห้วย ที่ ๓๘๙/๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ เทศบาลตำบลฟากห้วย ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๙

- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลฟากห้วย ที่ ๓๙๐/๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ สำนักปลัด เทศบาลตำบลฟากห้วย ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๙

- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลฟากห้วย ที่ ๓๙๑/๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองคลัง เทศบาลตำบลฟากห้วย ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๙

- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลฟากห้วย ที่ ๓๙๒/๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองช่าง เทศบาลตำบลฟากห้วย ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๙

- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลฟากห้วย ที่ ๓๙๓/๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองการศึกษา เทศบาลตำบลฟากห้วย ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๙

- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลฟากห้วย ที่ ๓๙๔/๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลฟากห้วย ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๙

- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลฟากห้วย ที่ ๓๙๕/๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลฟากห้วย ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๙

- สำเนาบันทึกข้อความเชิญประชุมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

- สำเนารายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

- สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของหน่วยระดับหน่วยงานย่อย (ตามแบบฟอร์ม ปค.๔, ปค.๕)

- สำเนารายงานผลการสอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ตามแบบฟอร์ม ปค.๖)

หนังสือรับรองการประเมินผล
การควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)
(แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภออรัญประเทศ

เทศบาลตำบลฟากห้วย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลฟากห้วย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยง และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

<u>สำนักปลัด</u>

๑.๑ งานสารบรรณ

- การรับ - ส่งหนังสือราชการที่เป็นเรื่องสำคัญ และในบางเรื่องที่มีความจำเป็นเร่งด่วนมีกำหนดระยะเวลา
- การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ งานกิจการสภา

- การจัดเตรียมเอกสารการประชุมสภาของเทศบาลตำบลฟากห้วย เนื่องจากเอกสารที่เข้าประชุมสภา จากส่วนราชการต่าง ๆ จัดส่งให้งานกิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารที่จัดส่งให้ทางสมาชิกสภาบางครั้ง ข้อมูลไม่ครบถ้วน เอกสารตกหล่น

๑.๓ งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- อัตรากำลังมีน้อยทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังขาดความรู้และประสบการณ์ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- เครื่องมือ วัสดุ และอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๔ งานการเจ้าหน้าที่

- บุคลากรมีไม่เพียงพอตามกรอบอัตรากำลังที่ตั้งไว้ เป็นความเสี่ยงต่อเนื่องมาจากงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ยังไม่สามารถควบคุมได้

๑.๕ งานพัฒนาบุคลากร

- ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในงานวินัย และส่งเสริมคุณธรรม เป็นความเสี่ยงเนื่องมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ยังไม่สามารถควบคุมได้
- บุคลากรในเทศบาลตำบลฟากห้วย ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน เนื่องจากมีตำแหน่งที่ขาดบุคคลากรเป็นจำนวนมาก

๑.๖ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- ข้อมูลและการวิเคราะห์งบประมาณที่กองต่าง ๆจัดส่งให้ พบข้อผิดพลาดไม่ครบถ้วน
- กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม โดยประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาฯ และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริง จากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาฯ และประชาชนบางส่วนไม่ได้ให้ความสนใจ จึงทำให้ขาดการมีส่วนร่วม และไม่ให้ความสำคัญกับประชุมประชาคม

๑.๗ งานนิติการ

- ไม่มีเจ้าหน้าที่นิติกรที่รับผิดชอบโดยตรง จึงส่งผลให้ยังขาดความแม่นยำ ความรู้ความเข้าใจทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน หรือการใช้ระเบียบต่าง ๆที่เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน

<u>กองคลัง</u>

๑.๘ งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

- ยังไม่สามารถนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในระบบงานทำให้แผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน
- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี
- ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด
- ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง

๑.๙ งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

- เจ้าหน้าที่มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ผู้ชำระภาษี ไม่ตรงกับในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS)

<u>กองช่าง</u>

๑.๑๐ งานสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ อุปกรณ์ และเครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจมีไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ในกฎหมายและพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งมาปฏิบัติหน้าที่ ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ อยู่หลายอัตรา

๑.๑๑ งานสาธารณูปโภค

- เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ
- บุคลากรที่ รับผิดชอบในแต่ละงานไม่เพียงพอ เนื่องจากมีปริมาณงานมาก
- งานส่วนใหญ่ เป็นงานที่ต้องแก้ไขปัญหา ต้องมีเครื่องมือ และปริมาณเครื่องมือ ที่มีเพียงพอในการแก้ไขปัญหา

กองการศึกษา

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- การจัดทำควบคุมพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีความคลาดเคลื่อน ไม่สมบูรณ์ เนื่องจากครูที่ได้รับคำสั่งยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการเงิน การบัญชีและพัสดุ
- ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเต็มกำลังความสามารถเฉพาะด้าน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑๓ งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- ปัญหาจากรถเก็บขนขยะสภาพเก่าทำให้เสียหายบ่อย ทำให้งานไม่เป็นไปตามแผนการออกเก็บขนขยะ ยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนบางจุด
- มีเรื่องร้องเรียนขยะตกค้างในพื้นที่รับผิดชอบ หรือมีปริมาณขยะมีค้างจากการที่ประชาชนนำมาวางไม่ตรงเวลาที่
- ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเต็มกำลังความสามารถเฉพาะด้าน

๑.๑๔ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ซึ่งเป็นโรคอุบัติใหม่ และประชาชนยังไม่ตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง
- มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่งต้องออกปฏิบัติงานควบคุมป้องกันในทันทีที่มีเหตุเกิดขึ้น

๑.๑๕ กิจกรรมงานป้องกันการติดยาและสารเสพติด

- มีผู้ติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น ทั้งที่มีการบำบัดบางส่วน และยังคงพบการแพร่ระบาดของยาเสพติดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชนมากขึ้น หรือประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้ายาเสพติด เพราะผู้ให้ข้อมูลเกรงกลัวอิทธิพลของผู้ค้ายาเสพติด

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๑๖ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- จากระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน
- ทรัพยากรด้านงบประมาณมีอยู่จำกัด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานสารบรรณ

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานต้องติดตามหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ และตรวจสอบความละเอียดรอบคอบก่อนปฏิบัติงาน
- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล
- การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้น
- เพิ่มความเร็วอินเตอร์เน็ต

๒.๒ งานกิจการสภา

- แจ้งกำหนดการที่ชัดเจน และกำหนดวันรับเอกสารมีกำหนดการสิ้นสุดตามระเบียบที่กำหนด
- จัดทำเอกสารต่าง ๆ ให้ แล้วเสร็จก่อนที่จะนำเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมสภาฯ

๒.๓ งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- สรรหาบุคลากรเพื่อมาปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง (ตามกรอบอัตรากำลัง)
- คัดเลือกบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ที่จะเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงานจัดฝึกอบรม ทบทวน และเพิ่มสมรรถภาพการปฏิบัติงานของ อปพร.
- อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้
- การจัดทำโครงการฝึกอบรมซ้อมแผนป้องกันฯ เพิ่มการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและสาเหตุการเกิดเพลิงไหม้
- การประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชนและประชาชนให้มากขึ้น

๒.๔ งานการเจ้าหน้าที่

- ประชาสัมพันธ์ หรือแจ้งข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายนอกทราบ เรื่องการสรรหาบุคลากรที่ยังขาดอยู่ เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด
- ประกาศรับโอน เพื่อรับโอนให้เต็มตามกรอบอัตรากำลังที่ตั้งไว้

๒.๕ งานพัฒนาบุคลากร

- ประชาสัมพันธ์การอบรมให้บุคลากรทราบอย่างต่อเนื่อง และส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรมตามความเหมาะสมของตำแหน่งหน้าที่ได้รับมอบหมาย

๒.๖ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- จัดให้มีการประชุมสัมมนาหรือส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนต่าง ๆ และการจัดทำงบประมาณ
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคม เพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ให้ประชาชนในพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดประชุมประชาคม เพื่อวิเคราะห์ปัญหาในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้เป็นไปตามความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง

๒.๗ งานนิติการ

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ เชี่ยวชาญมาปฏิบัติหน้าที่
- มีการส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้าประชุมสัมมนา และฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน
- กำชับให้มีการศึกษากฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมอยู่เสมอ

๒.๘ งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

- จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนยิ่งขึ้น
- จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
- ติดต่อประสานงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้มาซึ่ง ข้อมูลต่าง ๆ มาประกอบในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน

๒.๙ งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม เพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ และเน้นย้ำเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่โดยความละเอียดถี่ถ้วน รอบคอบ
- จัดทำหนังสือแจ้งทวงถาม ให้ถูกต้องตามระเบียบ

๒.๑๐ งานสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรม ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกอื่น ๆ
- จัดหาบุคลากรเพิ่มตามกรอบอัตรากำลัง หรือขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่น ๆ
- จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ

๒.๑๑ งานสาธารณูปโภค

- การจัดหาเจ้าหน้าที่ ประจำระบบประปาเพิ่ม จัดทำคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน เหมาะสมกับตำแหน่ง
- อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการเงิน บัญชี และพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม เพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ และเน้นย้ำเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ โดยความละเอียดถี่ถ้วน รอบคอบและความถูกต้อง
- ประชาสัมพันธ์ หรือแจ้งข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายนอกทราบ เรื่องการสรรหาบุคลากรที่ยังขาดอยู่เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด
- จัดอบรมให้ความรู้พนักงาน อยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๓ งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- มีแผนกับจัดหารถขนขยะ คันใหม่ กำชับผู้รับผิดชอบให้ดูแลบำรุงรักษารถตามการดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้รถมีสภาพการใช้งานได้ดี
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำขยะออกมาวางให้ตรงเวลา กำชับรถขยะให้ตรงเวลา เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ ให้ประชาชนได้รับทราบ และสร้างจิตสำนึกให้เห็นความสำคัญของสิ่งแวดล้อม
- แจ้งข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายนอกทราบ เรื่องการสรรหาบุคลากรที่ยังขาดอยู่ เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด หรือจัดอบรมให้ความรู้พนักงานอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๔ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- ประชาสัมพันธ์แจกแผ่นพับ และจัดโครงการรณรงค์ให้ทราบเกี่ยวกับโรคติดต่อ
- ประชุมแกนนำ อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ในพื้นที่ เพื่อนำความรู้ไปประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่
- มีการจัดทำโครงการ เชิงรุกรณรงค์ให้ ประชาชนตระหนักถึง ความร้ายแรงของโรค

๒.๑๕ งานป้องกันการติดยาและสารเสพติด

- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการให้ความรู้กับเด็กและเยาวชน ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง
- เพิ่มการรณรงค์ในการต่อต้านมากยิ่งขึ้น เพิ่มการตรวจหาสารเสพติดมากขึ้น หรือสนับสนุนงบประมาณในการจัดการแข่งขันกีฬาให้กับเยาวชน

๒.๑๖ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- จัดสรรงบประมาณในการเดินทางเข้ารับการฝึกอบรมให้เพียงพอ เพื่อพัฒนาทักษะ และเพิ่มพูนประสบการณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๓. สรุปการปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลฟากห้วย ร่วมกันประชุมวางแผนและปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กรให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๖ กิจกรรม

ลงชื่อ

(นายสมาน บูชารัตนชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์กระกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงาน ที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายใน มาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร จะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแล และฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าว เป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบ ต่อองค์ประกอบการควบคุมภายในอื่น ๆ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้	**๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** ผู้บริหารแต่ละระดับ ไม่ว่าจะเป็นนายกเทศมนตรี ปลัดเทศบาล หัวหน้าสำนักปลัด หรือผู้อำนวยการกองทุกกอง สร้างบรรยากาศให้ทุกระดับ ตระหนักถึงความสำคัญ ของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลมีพื้นฐาน ที่จะส่งผลดีต่อองค์ประกอบการควบคุมภายในอื่น ๆ โดยมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม	๑.๑ เทศบาลตำบลฟากห้วย ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม โดยนายกเทศมนตรีได้ประกาศเจตจำนงในการทำงาน ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และกำหนดนโยบาย มาตรการ แผนงาน หรือโครงการ/กิจกรรม เพื่อพัฒนาหน่วยงานให้มีคุณธรรมและความโปร่งใส และจัดให้มีแผนปฏิบัติการป้องกันและต่อต้านการทุจริตของเทศบาลตำบลฟากห้วย และมีประมวลผลจริยธรรม ของเทศบาล
๑.๒ ผู้กำกับดูแล ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ มีนายอำเภอเป็นผู้ช่วยผู้ว่าราชการจังหวัดในการกำกับดูแลเทศบาล มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย จัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาล ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอโดยมีการจัดทำแผนอัตรากำลังตามรอบระยะของแผน ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอ เพื่อให้โครงสร้างองค์กรมีความเหมาะสมเป็นปัจจุบันเสมอ

องค์กระกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ เทศบาลตำบลฟากห้วย มีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลฟากห้วย โดยส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรในสังกัด และการบริหารงานบุคคลเป็นไปตามหลักคุณธรรม ๑.๕ เทศบาลตำบลฟากห้วย กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาล โดยให้บุคลากรมีหน้าที่โดยกรอบตำแหน่ง และโครงสร้างองค์กร และในการปฏิบัติงานโดยคำนึงวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ทั้ง ๓ ด้าน โดยผู้บังคับบัญชา ผู้ควบคุมดูแลการปฏิบัติงาน อาจประเมินผลเป็นรายครั้ง และมีการประเมินผลการควบคุมภายใน เมื่อสิ้นปีงบประมาณทุกส่วนราชการระดับสำนัก/กอง
๒. การประเมินความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอก และภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้	**๒. การประเมินความเสี่ยง** เทศบาลตำบลฟากห้วย จัดให้มีกระบวนการประเมินความเสี่ยงที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำทุกสิ้นปีงบประมาณ เพื่อระบุ และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานระดับสำนักและกองและเทศบาล รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง ถ้ามีการค้นพบความเสี่ยงขึ้นในขั้นตอนหรือกระบวนการทำงานนั้น ๆ โดยการประเมินผลการควบคุมภายในย่อมต้องคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาล ซึ่งการประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้

องค์กระกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ เทศบาลตำบลฟากห้วย ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยระเบียบเทศบาล และหลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกำหนด
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ เทศบาลตำบลฟากห้วย ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น โดยส่วนงานย่อยระดับสำนัก หรือกองดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน และระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในสำหรับกระบวนการปฏิบัติงานที่ส่วนราชการรับผิดชอบตามภารกิจโดยกฎหมายที่จัดตั้งส่วนราชการนั้น ๆ เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มี
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ เทศบาลตำบลฟากห้วย พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ผ่านกระบวนการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี โดยสำนักหรือกองประเมินผลการควบคุมภายใน ส่วนราชการของตนโดยคำนึงถึงวัตถุประสงค์การควบคุมภายในทั้ง ๓ ด้าน รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตในขั้นตอนกระบวนการปฏิบัติของส่วนราชการต่าง ๆ (ถ้ามี) และมีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน พิจารณารวบรวมผลและกลั่นกรองผลการประเมินการควบคุมภายใน เพื่อเสนอนายกเทศมนตรีพิจารณาก่อนรายงานสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ เทศบาลตำบลฟากห้วยระบุ และการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน (๑) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ/ข้อบังคับ การเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมาย ข้องบังคับใหม่ๆ อาจทำให้เกิดการปฏิบัติงานผิดพลาดไม่สอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบตัวใหม่ได้

องค์กระกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	(๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เกิดจากการขาดทักษะ ความชำนาญ การเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ต้องมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม เป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามการสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงานกิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้	**๓. กิจกรรมการควบคุม** กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ในนโยบายของนายกเทศมนตรี ในการบริการและให้บริการมีการดำเนินการผ่านกระบวนการดำเนินงาน ที่สำคัญของเทศบาลตำบลฟากห้วย โดยส่วนราชการระดับสำนัก/กอง ซึ่งรับผิดชอบตามภารกิจโดยกฎหมายที่จัดตั้งส่วนราชการนั้น ๆ อันมีกระบวนการปฏิบัติการที่มีกิจกรรมควบคุมตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ หรือคู่มือการปฏิบัติงานสำหรับกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ซึ่งมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานจะลดหรือควบคุมความเสี่ยง ให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมควร ได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงาน ของเทศบาลตำบลฟากห้วย ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงานกิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้
๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ เทศบาลตำบลฟากห้วย ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยกำหนดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการระดับสำนัก/กอง ทุกปี เพื่อให้มีการประเมินผลกระบวนการปฏิบัติงานที่ส่วนราชการรับผิดชอบตามภารกิจโดยกฎหมายที่จัดตั้งส่วนราชการนั้น ๆ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการโดยระเบียบเทศบาล และหลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายในที่คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกำหนด

องค์กระกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	ซึ่งต้องมีการพิจารณาถึงกิจกรรมการควบคุมภายในกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของส่วนราชการระดับสำนัก/กอง ที่มีอยู่ ว่าเพียงพอหรือควรปรับปรุงหรือพัฒนาอย่างไร เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ เทศบาลตำบลฟากห้วย ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยจัดให้มีแอพพลิเคชั่น LINE ของระบบสารสนเทศ โทรศัพท์สมาร์ทโฟนส่วนบุคคลของบุคลากรในองค์กร เพื่อประโยชน์ในการสื่อสารภายใน ได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว จัดให้มีช่องทางสื่อสารผ่านระบบแอพพลิเคชั่น FACEBOOK ของเทศบาล เพื่อประโยชน์ในการสื่อสารภายนอกกับประชาชนได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว และจัดให้มีช่องทางสื่อสารผ่านเว็บไซต์เทศบาล เพื่อประโยชน์ ในการสื่อสารทั้งภายในองค์กร และภายนอกกับประชาชนได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ เทศบาลตำบลฟากห้วยจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง
๔. สารสนเทศเพื่อการสื่อสาร เป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้จากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารชะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้	**๔. สารสนเทศเพื่อการสื่อสาร** เทศบาลตำบลฟากห้วย จัดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารสำหรับหน่วยงาน ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยจัดให้มีการสื่อสารทั้งจากภายในและภายนอก สำหรับเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบ ถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงาน และการสื่อสารช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบ และความสำคัญของการควบคุมภายใน ที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ สารสนเทศและการสื่อสาร

องค์กระกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ เทศบาลตำบลฟากห้วย จัดทำหรือจัดหาระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงานเข้ามาช่วยสนับสนุนการปฏิบัติงานให้สะดวก รวดเร็ว ถูกต้องและมีคุณภาพ ดังนี้ (๑) จัดระบบอินเตอร์เน็ต เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานในการสืบค้นหาข้อมูล บันทึกข้อมูลในระบบออนไลน์ และการบริการประชาชนผู้มาติดต่อราชการ (๒) จัดเครื่องคอมพิวเตอร์ และเครื่องมือเครื่องใช้ที่เกี่ยวข้องกับระบบสารสนเทศที่ทันสมัยสำหรับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ (๓) จัดทำเว็บไซต์เทศบาลตำบลฟากห้วย https://www.faghuay.go.th เพื่อประชาสัมพันธ์ บริการประชาชน และจัดทำระบบร้องเรียนร้องทุกข์ให้บริการประชาชนได้รับทราบและได้แสดงความคิดเห็น
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ เทศบาลตำบลฟากห้วย มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีการใช้แอพพลิเคชั่น LINE ของบุคลากร ในองค์กรในลักษณะกลุ่มองค์กรเทศบาล เพื่อประโยชน์ในการสื่อสารภายในได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว และจัดให้มีช่องทางสื่อสารผ่านเว็บไซต์เทศบาลเพื่อประโยชน์ในการสื่อสารภายในองค์กร ระหว่างส่วนราชการในสังกัด ได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว

องค์กระกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ เทศบาลตำบลฟากห้วย มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดผ่านช่องทางสื่อสารระบบแอพพลิเคชั่น FACEBOOK ของเทศบาล และเว็บไซต์เทศบาล ในการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานของเทศบาล ตามกิจกรรมการควบคุมภายใต้กรอบการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) และกฎหมายข้อมูลข่าวสารของทางราชการ โดยพร้อมรับฟังผลสะท้อนการดำเนินงานต่าง ๆ ผ่านช่องทาง FACEBOOK และเว็บไซต์เทศบาลในรูปแบบการรับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ หรือรับฟังข้อเสนอแนะหรือความคิดเห็น ต่าง ๆ จากประชาชนได้โดยสะดวก
๕. การติดตามประเมินผล เป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้	**๕. การติดตามประเมินผล** เทศบาลตำบลฟากห้วย มีกิจกรรมการติดตามผลโดยการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน ระหว่างผู้ปฏิบัติงานในส่วนราชการระดับสำนัก/กอง กับหัวหน้าส่วนราชการระดับสำนัก/กอง และมีการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการระดับสำนัก/กอง เมื่อสิ้นปีงบประมาณ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการ ในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานจะมีการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาโดยลำดับชั้น ละรายงานผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา กิจกรรมการติดตามผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้

องค์กระกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ เทศบาลตำบลฟากห้วย ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยระเบียบเทศบาล และหลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายใน ที่คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกำหนด
๕.๒ การประเมินผล และการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ เทศบาลตำบลฟากห้วย ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหาร และอำเภอกำกับดูแลตามรอบระยะเวลาการประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ ผ่านสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลฟากห้วย ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น เพียงพอเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลฟากห้วย ยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ด้วยแล้ว

(ลงชื่อ) ..... ผู้รายงาน
(นายกสมาน บูชารัตนชัย)
นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย
วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

รายงานการประเมินผล
การควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ การรับ - ส่งหนังสือราชการที่เป็นเรื่องสำคัญ และในบางเรื่องที่มีความจำเป็นเร่งด่วนมีกำหนดระยะเวลา เพื่อไม่ให้ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ส่วนราชการ	๑. การรับ - ส่งหนังสือราชการที่เป็นเรื่องสำคัญและในบางเรื่องที่มีความจำเป็นเร่งด่วนมีกำหนดระยะเวลา ๒. การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๑. มีการลงทะเบียน รับ - ส่งหนังสือในระบบอิเล็กทรอนิกส์ทุกวัน ๒. มีการลงทะเบียนคุมหนังสือสั่งการ คำสั่ง ประกาศ ในทะเบียนคุม ๓. มีการแจ้งในที่ประชุมพนักงานส่วนเทศบาลตำบลฟากห้วย เกี่ยวกับการลงเลขหนังสือรับ - ส่งให้ธุรการกลาง เป็นผู้ออกเลขส่งธุรการกลางจัดเก็บไว้	การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ	๑. การรับ - ส่งหนังสือราชการที่เป็นเรื่องสำคัญและในบางเรื่องที่มีความจำเป็นเร่งด่วนมีกำหนดระยะเวลา ๒. การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๑. เพิ่มความเร็วอินเตอร์เน็ต ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องติดตามหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ และตรวจสอบความละเอียดรอบคอบก่อนปฏิบัติงาน ๓. การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้น ๔. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานกิจการสภา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการประชุมสภาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น	การจัดเตรียมเอกสารการประชุมสภาของเทศบาลตำบลฟากห้วย เนื่องจากเอกสารที่เข้าประชุมสภา จากส่วนราชการต่าง ๆ จัดส่งให้งานกิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารที่จัดส่งให้ทางสมาชิกสภาบางครั้งข้อมูลไม่ครบถ้วนเอกสารตกหล่น	๑. มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานกิจสภาสภาอย่างชัดเจน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๓. จัดทำเอกสารแจกให้กับที่ประชุมในการประชุมทุกครั้ง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ	การจัดเตรียมเอกสารการประชุมสภาของเทศบาลตำบลฟากห้วย เนื่องจากเอกสารที่เข้าประชุมสภาจากส่วนราชการต่าง ๆ จัดส่งให้งานกิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารที่จัดส่งให้ทางสมาชิกสภาบางครั้ง ข้อมูลไม่ครบถ้วนเอกสารตกหล่น	๑. แจ้งกำหนดการที่ชัดเจนและกำหนดวันรับเอกสารมีกำหนดการสิ้นสุด ตามระเบียบที่กำหนด ๒. จัดทำเอกสารต่าง ๆ ให้แล้วเสร็จก่อนที่จะนำเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมสภาฯ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากภัยพิบัติต่าง ๆ และบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับประชาชนอย่างทันท่วงที	๑. อัตรากำลังมีน้อยทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังขาดความรู้ และประสบการณ์ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. เครื่องมือ วัสดุ และอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบวัสดุอุปกรณ์ดังกล่าว และทำการตรวจเชคอุปกรณ์ให้มีความพร้อมใช้งานตลอดเวลา ในส่วนของอุปกรณ์อันไหนที่ไม่สามารถใช้ได้ และไม่มีประสิทธิภาพ ต้องแจ้งแก่ผู้บังคับบัญชาเพื่อดำเนินการแก้ไขต่อไป ๒. คัดเลือกบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตร ที่จะเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงานจัดฝึกอบรม ทบทวน และเพิ่มสมรรถภาพการปฏิบัติงานของ อปพร.	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. อัตรากำลังมีน้อยทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังขาดความรู้และประสบการณ์ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. เครื่องมือ วัสดุ และอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. สรรหาบุคลากรเพื่อมาปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง (ตามกรอบอัตรากำลัง) ๒. การจัดทำโครงการฝึกอบรมซ้อมแผนป้องกันฯ เพิ่มการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการป้องกัน ๓. ให้ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์จาก อพปร. หรือสมาชิกสภาเทศบาลตำบลฟากห้วย เมื่อมีเหตุภายใน ๒ วันทำการ ๔. อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ๕. การประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน และประชาชนให้มากขึ้น	<u>สำนักปลัด</u> - เมื่อมีเหตุ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๔. งานการเจ้าหน้าที่ - การสรรหา บรรจุแต่งตั้ง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อพัฒนางานของพนักงานเทศบาลตำบล ฟากห้วยให้มีความเหมาะสมในตำแหน่งที่กำหนด	บุคลากรมีไม่เพียงพอตามกรอบอัตรากำลังที่ตั้งไว้ เป็นความเสี่ยงต่อเนื่อง มาจากงบประมาณปีพ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ยังไม่สามารถควบคุมได้	คัดเลือกบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรที่จะเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	บุคลากรมีไม่เพียงพอตามกรอบอัตรากำลังที่ตั้งไว้เป็นความเสี่ยงต่อเนื่องมาจากงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ยังไม่สามารถควบคุมได้	๑. ประชาสัมพันธ์ หรือแจ้งข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายนอกทราบ เรื่องการสรรหาบุคลากรที่ยังขาดอยู่ เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด ๒. ประกาศรับโอน เพื่อรับโอนให้เต็มตามกรอบอัตรากำลังที่ตั้งไว้	**สำนักปลัด**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๕. งานพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพ บุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพ และเพื่อให้การกำหนดอัตรากำลังที่เหมาะสมกับภารกิจงาน ไม่ให้เกิด ปัญหาคนล้นงาน	๑. ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในงานวินัย และส่งเสริมคุณธรรม เป็นความเสี่ยงเนื่องมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ยังไม่สามารถควบคุมได้ ๒. บุคลากรในเทศบาลตำบลฟากห้วย ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน เนื่องจากมีตำแหน่งที่ขาดบุคคลากรเป็นจำนวนมาก	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมใน และศึกษา ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ ๒. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง ให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๓. ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคลให้แม่นยำ เพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไป อย่างถูกต้อง เพื่อไม่ ให้เกิดข้อผิดพลาด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในงานวินัยและส่งเสริมคุณธรรม เป็นความเสี่ยงเนื่องมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ยังไม่สามารถควบคุมได้ ๒. บุคลากรในเทศบาลตำบลฟากห้วย ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน เนื่องจากมีตำแหน่งที่ขาดบุคคลากรเป็นจำนวนมาก	๑. ประชาสัมพันธ์ หรือแจ้งข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายนอกทราบ เรื่องการสรรหาบุคลากรที่ยังขาดอยู่ เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด ๒. ประกาศรับโอน เพื่อรับโอนให้เต็มตามกรอบอัตรากำลังที่ตั้งไว้ ๓. บุคลากรเข้ารับการอบรมตามความเหมาะสมของตำแหน่งหน้าที่	**สำนักปลัด**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๖. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - การจัดทำประชาคม วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	๑. ข้อมูลและการวิเคราะห์งบประมาณที่กองต่าง ๆ จัดส่งให้ พบข้อผิดพลาดไม่ครบถ้วน ๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม โดยประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาฯ และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริง จากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาฯ และประชาชนบางส่วนไม่ได้ให้ความสนใจ	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงประโยชน์แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ข้อมูลและการวิเคราะห์งบประมาณที่กองต่าง ๆ จัดส่งให้ พบข้อผิดพลาดไม่ครบถ้วน ๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม โดยประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาฯ และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริง จากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาฯ และประชาชนบางส่วนไม่ได้ให้ความสนใจ จึงทำให้ขาดการมีส่วนร่วม และไม่ให้	๑. จัดให้มีการประชุม หรือส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนต่าง ๆ และการจัดทำงบประมาณ ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคม เพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดประชุมประชาคม เพื่อวิเคราะห์ปัญหาในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	**สำนักปลัด**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	จึงทำให้ขาดการมีส่วนร่วม และไม่ให้ความสำคัญกับประชุมประชาคม			ความสำคัญกับประชุมประชาคม	ให้เป็นไปตามความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๖. งานนิติการ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานทางด้านกฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัย ข้อกฎหมาย งานเรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน การแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง	ไม่มีเจ้าหน้าที่นิติกรที่รับผิดชอบโดยตรง จึงส่งผลให้ยังขาดความแม่นยำ ความรู้ความเข้าใจ ทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน หรือการใช้ระเบียบต่าง ๆที่เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน	ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมใน และศึกษา ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	ไม่มีเจ้าหน้าที่นิติกรที่รับผิดชอบโดยตรง จึงส่งผลให้ยังขาดความแม่นยำ ความรู้ความเข้าใจ ทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน หรือการใช้ระเบียบต่าง ๆที่เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน	๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเชี่ยวชาญมาปฏิบัติหน้าที่ ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้าประชุมสัมมนาและฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ๓. กำชับให้มีการศึกษากฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมอยู่เสมอ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนากระบวนการจัดเก็บรายได้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๒. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษี	๑. ยังไม่สามารถนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในระบบงานทำให้แผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลไม่ครบถ้วน คลาดเคลื่อน ๒. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี ๓. ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด ๔. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการฝ่ายต่าง ๆ เพื่อดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ยังไม่สามารถนำระบบแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในระบบงานทำให้แผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน ๒. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี ๓. ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด ๔. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง	๑. จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนยิ่งขึ้น ๒. จัดทำแผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้ ๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น ๔. ติดต่อประสานงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้มาซึ่ง ข้อมูลต่าง ๆ มาประกอบในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน	**กองคลัง**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นไปตามระเบียบ	เจ้าหน้าที่มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ผู้ชำระภาษี ไม่ตรงกับในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS)	๑. จัดประชุมพนักงานข้าราชการ เพื่อวางแผนการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บภาษีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ๒. จัดทำแผนการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บภาษี ๓. จัดทำบัญชีผู้ที่อยู่ในเกณฑ์เสียภาษีในปีงบประมาณต่อไป ๓. ออกหนังสือแจ้งผู้เสียภาษีทราบล่วงหน้า ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายเรื่องการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ๕. รับชำระภาษี/ส่งเงินรายได้ประจำวัน ๖. รับโอน นวก.จัดเก็บ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ผู้ชำระภาษี ไม่ตรงกับในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS)	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ และเน้นย้ำเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่โดยความละเอียดถี่ถ้วนรอบคอบ ๒. จัดทำหนังสือแจ้งทวงถามให้ถูกต้องตามระเบียบ	**กองคลัง**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	**กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ**
๑. งานสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบเขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่อง มือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ อุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจมีไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ในกฎหมายและพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งมาปฏิบัติหน้าที่ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะอยู่หลายอัตรา	๑. สรรหาบุคลากรกำหนดตำแหน่งให้เหมาะสม ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้มีความรู้ชำนาญงาน ๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ๔. รายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาทุกครั้งที่ออกปฏิบัติหน้าที่ซ่อมบำรุงทาง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ อุปกรณ์ และเครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจมีไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ในกฎหมายและพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งมาปฏิบัติหน้าที่ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะอยู่หลายอัตรา	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรม ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และหน่วยงานภายนอกอื่น ๆ ๒. จัดหาบุคลากรเพิ่มตามกรอบอัตรากำลัง หรือขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่น ๓. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ	**กองช่าง**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้เป็นแนวทางในการพัฒนาเมืองด้านคมนาคมขนส่งสาธารณูปโภค และการดำเนินการด้านสาธารณะ โดยจัดให้มีและ ดูแลรักษาสถานที่พัฒนาเมืองให้น่าอยู่ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ ๒. บุคลากรที่รับผิดชอบในแต่ละงานไม่เพียงพอเนื่องจากมีปริมาณงานมาก ๓. งานส่วนใหญ่เป็นงานที่ต้องแก้ไขปัญหา ต้องมีเครื่องมือ และปริมาณเครื่องมือ ที่มีเพียงพอในการแก้ไขปัญหา	๑. คำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ เมื่อได้รับ แจ้งความเสียหายจะต้องตรวจสอบความเสียหาย พร้อมจัดทำรายงานผลและประมาณการราคาเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติก่อนดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมในเรื่องสาธารณูปโภค ๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหา	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ ๒. บุคลากรที่รับผิดชอบในแต่ละงานไม่เพียงพอเนื่องจากมีปริมาณงานมาก ๓. งานส่วนใหญ่เป็นงานที่ต้องแก้ไขปัญหา ต้องมีเครื่องมือ และปริมาณเครื่องมือ ที่มีเพียงพอในการแก้ไขปัญหา	๑. การจัดหาเจ้าหน้าที่ประจำระบบประปาเพิ่ม จัดทำคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนเหมาะสมกับตำแหน่ง ๒. อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑. การจัดทำควบคุมพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีความคลาดเคลื่อน ไม่สมบูรณ์ เนื่องจากครูที่ได้รับคำสั่งยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการเงิน การบัญชีและพัสดุ ๒. ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเต็มกำลังความสามารถเฉพาะด้าน	๑. ส่งเสริมบุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. สรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานให้เพียงพอในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดทั้ง ๒ แห่ง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ครูที่ได้รับคำสั่งยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการเงิน การบัญชีและพัสดุ ๒. ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเต็มกำลัง ๓. บัญชีของ ศพด. ยังมีความคลาดเคลื่อน ไม่สมบูรณ์ เนื่องจากครูที่ได้รับคำสั่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการเงินและบัญชี	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ และเน้นย้ำเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ โดยความละเอียดถี่ถ้วน รอบคอบและความถูกต้อง ๒. ประชาสัมพันธ์ หรือแจ้งข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายนอกทราบ เรื่องการสรรหาบุคลากรที่ยังขาดอยู่เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด ๓. จัดอบรมให้ความรู้พนักงานอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๓. การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายที่ต้องจัดทำจากกองการศึกษา ไม่ใช่ ศพด. ๔. ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ๕. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังปฏิบัติตามคู่มือ แต่ยังไม่ครอบคลุม	๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรในหน่วยงานอย่างชัดเจน ๔. จัดทำคู่มือการเงินและบัญชีของ ศพด และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ๕. จัดทำ Checklist เพื่อปฏิบัติงานและดำเนินการตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด		๓. การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายที่ต้องจัดทำจาก กองการศึกษา ไม่ใช่ ศพด. ๔. ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ๕. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังปฏิบัติตามคู่มือ แต่ยังไม่ครอบคลุม		กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล วัตถุประสงค์ เพื่อให้ชุมชน/พื้นที่ตำบลมีความสะอาดเรียบร้อยและไม่มีขยะมูลฝอยตกค้าง	๑. ปัญหาจากรถเก็บขนขยะสภาพเก่าทำให้เสียหายบ่อย ทำให้งานไม่เป็นไปตามแผนการออกเก็บขนขยะ ยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนบางจุด ๒. มีเรื่องร้องเรียนขยะตกค้างในพื้นที่รับผิดชอบ หรือมีปริมาณขยะมีค้างจากการที่ประชาชนนำมาวางไม่ตรงเวลาที่ ๓. ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และไม่สามารถปฏิบัติงานได้	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการคัดแยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้งลงถังขยะ ๒. จัดโครงการต่าง ๆ เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย ๓. จัดเก็บขยะทุกวัน เพื่อลดปัญหาขยะตกค้าง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ปัญหาจากรถเก็บขนขยะสภาพเก่าทำให้เสียหายบ่อย ทำให้งานไม่เป็นไปตามแผนการออกเก็บขนขยะ ยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนบางจุด ๒. มีเรื่องร้องเรียนขยะตกค้างในพื้นที่รับผิดชอบ หรือมีปริมาณขยะมีค้างจากการที่ประชาชนนำมาวางไม่ตรงเวลาที่ ๓. ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า	๑. มีแผนกับจัดหารถขนขยะ คันใหม่ กำชับผู้รับผิดชอบให้ดูแลบำรุงรักษารถตามการดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้รถมีสภาพการใช้งานได้ดี ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำขยะออกมาวางให้ตรงเวลา กำชับรถขยะให้ตรงเวลาเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ ให้ประชาชนได้รับทราบ และสร้างจิตสำนึกให้เห็นความสำคัญของสิ่งแวดล้อม ๓. แจ้งข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายนอกทราบเรื่องการสรรหาบุคลากรที่	กอง สาธารณสุขฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					ยังขาดอยู่ เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด หรือจัดอบรมให้ความรู้พนักงานอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ประชาสัมพันธ์แจกแผ่นพับและจัดโครงการรณรงค์ให้ทราบเกี่ยวกับโรคติดต่อ	๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ซึ่งเป็นโรคอุบัติใหม่ และประชาชนยังไม่ตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง ๒. มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่งต้องออกปฏิบัติงานควบคุมป้องกันในทันทีที่มีเหตุเกิดขึ้น	๑. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และบริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒. เครือข่ายมีการประสานงานในการดำเนินการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ซึ่งเป็นโรคอุบัติใหม่ และประชาชนยังไม่ตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง ๒. มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่งต้องออกปฏิบัติงานควบคุมป้องกันในทันทีที่มีเหตุเกิดขึ้น	๑. ประชาสัมพันธ์แจกแผ่นพับ และจัดโครงการรณรงค์ให้ทราบเกี่ยวกับโรคติดต่อ ๒. ประชุมแกนนำอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ในพื้นที่ เพื่อนำความรู้ไปประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ ๓. มีการจัดทำโครงการ เชิงรุกรณรงค์ให้ ประชาชนตระหนักถึงความร้ายแรงของโรค	<u>กอง สาธารณสุขฯ</u>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานป้องกันการติดยาและสารเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. จัดกิจกรรมส่งเสริมให้เยาวชนรู้ถึงพิษ ภัยยาเสพติดและคัดกรองผู้ที่ติดยาเข้าค่ายบำบัด ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงพิษภัย ยาเสพติด ๓. จัดตั้งกลุ่มสภาเด็กและเยาวชน เพื่อให้ เยาวชนมีเวทีแสดงออกและส่งเสริมด้านอาชีพที่เหมาะสม	มีผู้ติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น ทั้งที่มีการบำบัดบางส่วน และยังคงพบการแพร่ระบาดของยาเสพติดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชนมากขึ้น หรือประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้ายาเสพติด เพราะผู้ให้ข้อมูลเกรงกลัวอิทธิพลของผู้ค้ายาเสพติด	๑. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และบริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒. เครือข่ายมีการประสานงานในการดำเนินการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	มีผู้ติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น ทั้งที่มีการบำบัดบางส่วน และยังคงพบการแพร่ระบาด ของยาเสพติดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชนมากขึ้น หรือประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้ายาเสพติด เพราะผู้ให้ข้อมูลเกรงกลัวอิทธิพลของผู้ค้ายาเสพติด	๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการให้ความรู้กับเด็กและเยาวชน ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง ๒. เพิ่มการรณรงค์ในการต่อต้านมากยิ่งขึ้น เพิ่มการตรวจหาสารเสพติดมากขึ้น หรือสนับสนุนงบประมาณในการจัดการแข่งขันกีฬาให้กับเยาวชน	<u>กองสาธารณสุขฯ</u>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อสอบทานความเชื่อถือ ด้านความถูกต้องสมบูรณ์ด้านการเงิน บัญชี การพัสดุ และการดำเนินงาน รวมถึงการใช้ทรัพยากร และงบประมาณอย่างประหยัด และมีประสิทธิภาพเพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร ตามหลักเกณฑ์	๑. การปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการให้ชัดเจนคงยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่ ๒. จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียวทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจยังไม่ครบถ้วนตามแผนงานที่กำหนดไว้	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในและแจ้งเวียนให้ทราบในองค์กร ๒. แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี ๓. แจ้งเวียนระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. จากระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน ๒. ทรัพยากรด้านงบประมาณมีอยู่จำกัด	จัดสรรงบประมาณในการเดินทางเข้ารับการฝึกอบรมให้เพียงพอ อย่างน้อย ๑ โครงการต่อ ๑ ปีงบประมาณ เพื่อพัฒนาทักษะเพิ่มพูนประสบการณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น	<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๓. จากระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน	๔. ติดตาม ศึกษา ค้นคว้าระเบียบกฎหมาย ใหม่ๆ เป็นประจำสม่ำเสมอ ๕. แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๖. เปิดตรวจพร้อมทั้งขอเอกสารกับหน่วยรับตรวจล่วงหน้า ประมาณ ๗ วันทำการ ก่อนวันเข้าตรวจ				

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายกสมาน บูชารัตนชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

รายงานการสอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของ
ผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖)

แบบ ปค.๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

ผู้ตรวจสอบภายใน ของเทศบาลตำบลฟากห้วย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในเทศบาลตำบลฟากห้วยมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว สรุปได้ดังนี้

๑. เสี่ยงที่ยังมีอยู่และต้องทำการปรับปรุงควบคุมภายใน

<u>สำนักปลัด</u>

๑.๑ งานสารบรรณ

- การรับ - ส่งหนังสือราชการที่เป็นเรื่องสำคัญ และในบางเรื่องที่มีความจำเป็นเร่งด่วนมีกำหนดระยะเวลา

- การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ งานกิจการสภา

- การจัดเตรียมเอกสารการประชุมสภาของเทศบาลตำบลฟากห้วย เนื่องจากเอกสารที่เข้าประชุมสภา จากส่วนราชการต่าง ๆ จัดส่งให้งานกิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารที่จัดส่งให้ทางสมาชิกสภาบางครั้ง ข้อมูลไม่ครบถ้วน เอกสารตกหล่น

๑.๓ งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- อัตรากำลังมีน้อยทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังขาดความรู้และประสบการณ์ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เครื่องมือ วัสดุ และอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๔ งานการเจ้าหน้าที่

- บุคลากรมีไม่เพียงพอตามกรอบอัตรากำลังที่ตั้งไว้ เป็นความเสี่ยงต่อเนื่องมาจากงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ยังไม่สามารถควบคุมได้

๑.๕ งานพัฒนาบุคลากร

- ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในงานวินัย และส่งเสริมคุณธรรม เป็นความเสี่ยงเนื่องมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ยังไม่สามารถควบคุมได้
- บุคลากรในเทศบาลตำบลฟากห้วย ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน เนื่องจากมีตำแหน่งที่ขาดบุคคลากรเป็นจำนวนมาก

๑.๖ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- ข้อมูลและการวิเคราะห์งบประมาณที่กองต่าง ๆจัดส่งให้ พบข้อผิดพลาดไม่ครบถ้วน
- กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม โดยประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาฯ และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริง จากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาฯ และประชาชนบางส่วนไม่ได้ให้ความสนใจ จึงทำให้ขาดการมีส่วนร่วม และไม่ให้ความสำคัญกับประชุมประชาคม

๑.๗ งานนิติการ

- ไม่มีเจ้าหน้าที่นิติกรที่รับผิดชอบโดยตรง จึงส่งผลให้ยังขาดความแม่นยำ ความรู้ความเข้าใจทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน หรือการใช้ระเบียบต่าง ๆที่เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน

<u>กองคลัง</u>

๑.๘ งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

- ยังไม่สามารถนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในระบบงานทำให้แผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน
- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี
- ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด
- ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง

๑.๙ งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

- เจ้าหน้าที่มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ผู้ชำระภาษี ไม่ตรงกับในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS)

<u>กองช่าง</u>

๑.๑๐ งานสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ อุปกรณ์ และเครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจมีไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ในกฎหมายและพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งมาปฏิบัติหน้าที่ ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ อยู่หลายอัตรา

๑.๑๑ งานสาธารณูปโภค

- เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ
- บุคลากรที่ รับผิดชอบในแต่ละงานไม่เพียงพอ เนื่องจากมีปริมาณงานมาก
- งานส่วนใหญ่ เป็นงานที่ต้องแก้ไขปัญหา ต้องมีเครื่องมือ และปริมาณเครื่องมือ ที่มีเพียงพอในการแก้ไขปัญหา

<u>กองการศึกษา</u>

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- การจัดทำควบคุมพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีความคลาดเคลื่อน ไม่สมบูรณ์ เนื่องจากครูที่ได้รับคำสั่งยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการเงิน การบัญชีและพัสดุ
- ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเต็มกำลังความสามารถเฉพาะด้าน

<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u>

๑.๑๓ งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- ปัญหาจากรถเก็บขนขยะสภาพเก่าทำให้เสียหายบ่อย ทำให้งานไม่เป็นไปตามแผนการออกเก็บขนขยะ ยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนบางจุด
- มีเรื่องร้องเรียนขยะตกค้างในพื้นที่รับผิดชอบ หรือมีปริมาณขยะมีค้างจากการที่ประชาชนนำมาวางไม่ตรงเวลาที่
- ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเต็มกำลังความสามารถเฉพาะด้าน

๑.๑๔ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ซึ่งเป็นโรคอุบัติใหม่และประชาชนยังไม่ตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง
- มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่งต้องออกปฏิบัติงานควบคุมป้องกันในทันทีที่มีเหตุเกิดขึ้น

๑.๑๕ กิจกรรมงานป้องกันการติดยาและสารเสพติด

- มีผู้ติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น ทั้งที่มีการบำบัดบางส่วน และยังคงพบการแพร่ระบาดของยาเสพติดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชนมากขึ้น หรือประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้ายาเสพติด เพราะผู้ให้ข้อมูลเกรงกลัวอิทธิพลของผู้ค้ายาเสพติด

<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u>

๑.๑๖ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- จากระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน
- ทรัพยากรด้านงบประมาณมีอยู่จำกัด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานสารบรรณ

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานต้องติดตามหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ และตรวจสอบความละเอียดรอบคอบก่อนปฏิบัติงาน
- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล
- การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้น
- เพิ่มความเร็วอินเตอร์เน็ต

๒.๒ งานกิจการสภา

- แจ้งกำหนดการที่ชัดเจน และกำหนดวันรับเอกสารมีกำหนดการสิ้นสุดตามระเบียบที่กำหนด
- จัดทำเอกสารต่าง ๆ ให้ แล้วเสร็จก่อนที่จะนำเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมสภาฯ

๒.๓ งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- สรรหาบุคลากรเพื่อมาปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง (ตามกรอบอัตรากำลัง)
- คัดเลือกบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ที่จะเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงานจัดฝึกอบรมทบทวน และเพิ่มสมรรถภาพการปฏิบัติงานของ อปพร.
- อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้
- การจัดทำโครงการฝึกอบรมซ้อมแผนป้องกันฯ เพิ่มการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและสาเหตุการเกิดเพลิงไหม้
- การประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชนและประชาชนให้มากขึ้น

๒.๔ งานการเจ้าหน้าที่

- ประชาสัมพันธ์ หรือแจ้งข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายนอกทราบ เรื่องการสรรหาบุคลากรที่ยังขาดอยู่ เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด
- ประกาศรับโอน เพื่อรับโอนให้เต็มตามกรอบอัตรากำลังที่ตั้งไว้

๒.๕ งานพัฒนาบุคลากร

- ประชาสัมพันธ์การอบรมให้บุคลากรทราบอย่างต่อเนื่อง และส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรมตามความเหมาะสมของตำแหน่งหน้าที่ได้รับมอบหมาย

๒.๖ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- จัดให้มีการประชุมสัมมนาหรือส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนต่าง ๆ และการจัดทำงบประมาณ
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคม เพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ให้ประชาชนในพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดประชุมประชาคม เพื่อวิเคราะห์ปัญหาในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้เป็นไปตามความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง

๒.๗ งานนิติการ

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ เชี่ยวชาญมาปฏิบัติหน้าที่
- มีการส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้าประชุมสัมมนา และฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน
- กำชับให้มีการศึกษากฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมอยู่เสมอ

๒.๘ งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

- จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนยิ่งขึ้น
- จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
- ติดต่อประสานงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้มาซึ่ง ข้อมูลต่าง ๆ มาประกอบในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน

๒.๙ งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม เพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ และเน้นย้ำเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่โดยความละเอียดถี่ถ้วน รอบคอบ
- จัดทำหนังสือแจ้งทวงถาม ให้ถูกต้องตามระเบียบ

๒.๑๐ งานสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรม ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกอื่น ๆ
- จัดหาบุคลากรเพิ่มตามกรอบอัตรากำลัง หรือขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่น ๆ
- จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ

๒.๑๑ งานสาธารณูปโภค

- การจัดหาเจ้าหน้าที่ ประจำระบบประปาเพิ่ม จัดทำคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน เหมาะสมกับตำแหน่ง
- อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการเงิน บัญชี และพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม เพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ และเน้นย้ำเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ โดยความละเอียดถี่ถ้วน รอบคอบและความถูกต้อง
- ประชาสัมพันธ์ หรือแจ้งข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายนอกทราบ เรื่องการสรรหาบุคลากรที่ยังขาดอยู่เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด
- จัดอบรมให้ความรู้พนักงาน อยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๓ งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- มีแผนกับจัดหารถขนขยะ คันใหม่ กำชับผู้รับผิดชอบให้ดูแลบำรุงรักษารถตามการดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้รถมีสภาพการใช้งานได้ดี

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำขยะออกมาวางให้ตรงเวลา กำชับรถขยะให้ตรงเวลา เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ ให้ประชาชนได้รับทราบ และสร้างจิตสำนึกให้เห็นความสำคัญของสิ่งแวดล้อม

- แจ้งข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายนอกทราบ เรื่องการสรรหาบุคลากรที่ยังขาดอยู่ เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด หรือจัดอบรมให้ความรู้พนักงานอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๔ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- ประชาสัมพันธ์แจกแผ่นพับ และจัดโครงการรณรงค์ให้ทราบเกี่ยวกับโรคติดต่อ

- ประชุมแกนนำ อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ในพื้นที่ เพื่อนำความรู้ไปประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่

- มีการจัดทำโครงการ เชิงรุกรณรงค์ให้ ประชาชนตระหนักถึง ความร้ายแรงของโรค

๒.๑๕ งานป้องกันการติดยาและสารเสพติด

- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการให้ความรู้กับเด็กและเยาวชน ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง

- เพิ่มการรณรงค์ในการต่อต้านมากยิ่งขึ้น เพิ่มการตรวจหาสารเสพติดมากขึ้น หรือสนับสนุนงบประมาณในการจัดการแข่งขันกีฬาให้กับเยาวชน

๒.๑๖ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- จัดสรรงบประมาณในการเดินทางเข้ารับการฝึกอบรมให้เพียงพอ เพื่อพัฒนาทักษะ และเพิ่มพูนประสบการณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

เพราะฉะนั้น สำนัก/กอง ควรนำภารกิจ/กิจกรรม ดังกล่าวมาวางแผนการควบคุม เพื่อนำเข้าสู่ระบบการควบคุมภายในให้คณะกรรมการพิจารณากำหนดแนวทาง ขั้นตอน วิธีการในการแก้ไขให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานได้อย่างแท้จริงต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวธนภัทร ศาสตร์พงษ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

ภาคผนวก

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลฟากห้วย โทร. ๐ ๓๗๒๔ ๗๓๔๑

ที่ สก ๗๕๒๐๖/๐๓๔ **วันที่** ๑๐ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๙) ของเทศบาลตำบลฟากห้วย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๒๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

ข้อเท็จจริง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กำหนดว่า

ข้อ ๓ "ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง"

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

(๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน ของรัฐ

(๓) รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

(๕) จัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปีปฏิทิน

ข้อ ๙ วรรคสาม "ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๕) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๔ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ"

/ระเบียบ..

ระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

เห็นควรออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า จะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในคำสั่งที่แนบมาพร้อมนี้ด้วย

(นางสาวธนภัทร ศาสตร์พงษ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลฟากห้วย

.....

.....

(นายชยุต จำนงค์ศร)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลฟากห้วย

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

☑ อนุมัติ/อนุญาต/เห็นชอบ

○ ไม่อนุมัติ/ไม่อนุญาต/ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

.....

(นายสมาน บูชารัตนชัย)
นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย



คำสั่งเทศบาลตำบลฟากห้วย

ที่ ๓๘๙ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

เทศบาลตำบลฟากห้วย

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลฟากห้วย ดังต่อไปนี้

๑. นายชยุต จำนงค์ศร	ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทนปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวสุภาวดี สุขประสงค์	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. นางสาวเพ็ญพร จันทะผิว	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นายชยุต จำนงค์ศร	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางสาวสุชาดา จันทร์สมร	นักวิชาการสาธารณสุข รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. นางสาวสุชาดา จันทร์สมร	นักวิชาการสาธารณสุข รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๗. นางวีรนันท์ อนุศักดิ์	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลฟากห้วย

๓) รวบรวม พิจารณากลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลฟากห้วย

/๔) ประสาน...

๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาล)

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลฟากห้วย ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลฟากห้วยทราบ โดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายสมาน บูชารัตนชัย)
นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย



คำสั่งเทศบาลตำบลฟากห้วย

ที่ ๓๙๐ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ สำนักปลัด เทศบาลตำบลฟากห้วย

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด เทศบาลตำบลฟากห้วย ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวสุภาวดี สุขประสงค์	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒. นางวีรนันท์ อนุศักดิ์	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	กรรมการ
๓. นางสาวกรนฤมล อึ้งสุวานิช	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๕. นางสาวภรณ์ทิพย์ กุ่มสวัสดิ์	ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป	กรรรมการ/เลขานุการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน

๒. โดยให้คณะกรรมการฯ รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรของเทศบาลตำบลฟากห้วย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ ภารกิจของเทศบาลตำบลฟากห้วย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายสมาน บูชารัตนชัย)
นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย



คำสั่งเทศบาลตำบลฟากห้วย

ที่ ๓๙๑ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ของ กองคลัง เทศบาลตำบลฟากห้วย

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลฟากห้วย ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวเพ็ญพร จันทะผิว	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวจิราภา จันทะผิว	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรรมการ
๓. นางสาวเจนจิรา เพ็ชรวิลัย	พนักงานจ้างทั่วไป	กรรรมการ
๔. นางสาวสุภาพร ดาราศร	พนักงานจ้างทั่วไป	กรรรมการ
๕. นางสาวทิราวรรณ โยธา	ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป	กรรรมการ/เลขานุการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน

๒. โดยให้คณะกรรมการฯ รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรของเทศบาลตำบลฟากห้วย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ ภารกิจของเทศบาลตำบลฟากห้วย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายสมาน บูชารัตนชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย



คำสั่งเทศบาลตำบลฟากห้วย

ที่ ๓๙๒ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ของ กองช่าง เทศบาลตำบลฟากห้วย

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง เทศบาลตำบลฟากห้วย ดังต่อไปนี้

๑. นายชยุต จำนงค์ศร	ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลฟากห้วย	ประธานกรรรมการ
๒. นายณัฐวุฒิ สีแสด	ผู้ช่วยวิศวกรโยธา	กรรรมการ
๓. นายจารุวิทย์ ยะถาคาร	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรรมการ/เลขานุการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน

๒. โดยให้คณะกรรมการฯ รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรของเทศบาลตำบลฟากห้วย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ ภารกิจของเทศบาลตำบลฟากห้วย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายสมาน บูชารัตนชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย



คำสั่งเทศบาลตำบลฟากห้วย

ที่ ๓๙๓ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ของ กองการศึกษา เทศบาลตำบลฟากห้วย

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองการศึกษา เทศบาลตำบลฟากห้วย ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวสุชาดา จันทร์สมร	นักวิชาการสาธารณสุข รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ประธานกรรมการ
๒. นางดอกอ้อ พิมพิสาร	ครู ชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทนผู้อำนวยการโรงเรียนบ้านฟากห้วย	กรรมการ
๓. นางสาวนวนันท์ คชาวงษ์	ครู ชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางสาวจิดาภา วงษ์นุช	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๕. นางสาววิชุดา เพ็ชรสมบูรณ์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน

๒. โดยให้คณะกรรมการฯ รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรของเทศบาลตำบลฟากห้วย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ ภารกิจของเทศบาลตำบลฟากห้วย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายสมาน บูชารัตนชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย



คำสั่งเทศบาลตำบลฟากห้วย

ที่ ๓๙๔ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลฟากห้วย

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขฯ เทศบาลตำบลฟากห้วย ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวสุชาดา จันทร์สมร	นักวิชาการสาธารณสุข รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	ประธานกรรมการ
๒. นายบัญชา ปีบกระโทก	พนักงานขับรถขยะ	กรรมการ
๓. นางสาวอารี แสงสุริยา	พนักงานจ้างทั่วไป	กรรมการ/เลขานุการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน

๒. โดยให้คณะกรรมการฯ รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กรของเทศบาลตำบลฟากห้วย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่องและบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ ภารกิจของเทศบาลตำบลฟากห้วยต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายสมาน บูชารัตนชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย



คำสั่งเทศบาลตำบลฟากห้วย

ที่ ๓๙๕ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ของ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลฟากห้วย

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลฟากห้วย ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวธนภัทร ศาสตร์พงษ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน กรรมการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน

๒. โดยให้คณะกรรมการฯ รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กรของเทศบาลตำบลฟากห้วย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่องและบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ ภารกิจของเทศบาลตำบลฟากห้วยต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายสมาน บูชารัตนชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลฟากห้วย โทร. ๐ ๓๗๒๔ ๗๓๔๑

ที่ สก ๗๕๒๐๖/๐๓๒ **วันที่** ๑๐ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง แจ้งดำเนินการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย ปลัดเทศบาลฯ หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองทุกกอง

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงาน ปค.๔ ปค.๕

เรื่องเดิม

ด้วยระเบียบ ให้ถือปฏิบัติตามหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ข้อเท็จจริง

สำหรับ งวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบให้ชัดเจน ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๒. จัดทำ/ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง และระดับองค์กร

๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๔, ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย

๔. จัดส่งรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล (แบบ ปค.๔, ปค.๕ และแบบ ปค.๖ ระดับหน่วยงานของรัฐ) และเก็บไว้ที่หน่วยงานเพื่อรอรับการตรวจ

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

/๒. หนังสือ...

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

คำนิยาม

การควบคุมภายใน : กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

ความเสี่ยง : ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

<u>เมื่อมีการจัดทำควบคุมภายในแล้วเสร็จ จะต้องทำการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมสรุปจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ</u>

<u>ข้อพิจารณา</u>

เทศบาลตำบลฟากห้วย จะต้องดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ๘) ดังนี้

๑. ระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

๑.๑ รายงานผลการประเมินองค์กรประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๑.๒ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

/๒. ระดับ...

๒. ระดับองค์กร

๑.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

๑.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๑.๓ รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๔ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ จึงขอแจ้งให้หัวหน้าส่วนราชการ ข้าราชการ และเจ้าหน้าที่ ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการวางระบบควบคุมภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

(นางสาวธนภัทร ศาสตร์พงษ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลฟากห้วย

.....

.....

(นายชยุต จำนงค์ศร)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลฟากห้วย

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

☑ อนุมัติ/อนุญาต/เห็นชอบ

☐ ไม่อนุมัติ/ไม่อนุญาต/ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

.....

(นายสมาน บูชารัตนชัย)
นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลฟากห้วย โทร. ๐ ๓๗๒๔ ๗๓๔๑

ที่ สก ๗๕๒๐๖/๐๓๓ **วันที่** ๑๐ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง แจ้งแนวทางการรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย ปลัดเทศบาลฯ หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองทุกกอง

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑”

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ข้อ ๔ จึงกำหนดแนวทางการดำเนินงาน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลฟากห้วย ดังนี้

๑. ระดับองค์กร (อปท.) และระดับหน่วยงานย่อย ประชุมและแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อกำหนดแนวทางรวบรวมกลั่นกรองประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ข้อ ๕

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง สำรวจวิเคราะห์ภารกิจ ตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕ และรวบรวมรายงานดังกล่าว **ส่งเลขานุการระดับองค์กร (Center) ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙**

๓. ให้เลขานุการคณะทำงาน ฯ รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในรูปแบบขององค์กร ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕ และรวบรวมเอกสารดังกล่าวส่งมาให้ผู้ตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

๔. เมื่อผู้ตรวจสอบภายในทำการสอบทานแล้วเสร็จพร้อมรวบรวมเอกสารดังกล่าวให้เลขาองค์กร เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ ปค.๑ ภายใน วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙ และรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบต่อไป (ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ)

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ

(นายชยุต จำนงค์ศร)

ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลฟากห้วย

.....

.....

(นายชยุต จำนงค์ศร)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลฟากห้วย

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

☑ อนุมัติ/อนุญาต/เห็นชอบ

○ ไม่อนุมัติ/ไม่อนุญาต/ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

.....

(นายสมาน บูชารัตนชัย)
นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

รายมือชื่อผู้รับหนังสือ

บันทึกข้อความที่ สก ๗๕๒๐๖/๐๓๓ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง แจ้งแนวทางการรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙



๑. สำนักปลัดเทศบาล .....ผู้รับ วันที่รับ.....๑๕/๙/๒๕๖๙

๒. กองคลัง .....ผู้รับ วันที่รับ.....๑๕/๙/๒๕๖๙

๓. กองช่าง .....ผู้รับ วันที่รับ.....๑๕/๙/๒๕๖๙

๕. กองการศึกษา .....ผู้รับ วันที่รับ.....๑๕/๙/๒๕๖๙

๔. กองสาธารณสุขฯ .....ผู้รับ วันที่รับ.....๑๕/๙/๒๕๖๙

//บันทึกแจ้งดำเนินการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลฟากห้วย โทร. ๐ ๓๗๒๔ ๗๓๔๑

ที่ สก ๗๕๒๐๖/๐๓๗ **วันที่** ๕ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง ขอเชิญประชุมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

๑. เรื่องเดิม

ตามคำสั่งที่ ๓๘๙ /๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงานรัฐ เทศบาลตำบลฟากห้วย เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การบริหารงานด้านการปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุด การปฏิบัติงานทุกส่วนราชการได้ทบทวนผลปฏิบัติงานในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ได้ดำเนินการแก้ไข และมิให้เป็นอุปสรรคและความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงาน โดยให้มีการวางแผนให้มีการติดตามการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และเพื่อเป็นการจัดการความเสี่ยงที่ปรากฏขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา จึงขอเชิญประชุมในเรื่องการประเมินผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ณ ห้องประชุมสภาเทศบาลตำบลฟากห้วย (ชั้น ๒) ในวันพุธที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๙ เวลา ๑๐.๐๐ น.

๓. ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ มาตรา ๗๙

๒. หนังสือสั่งการที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและเป็นไปตามคำสั่งที่กล่าวข้างต้น ของเทศบาลตำบลฟากห้วย เรียนมาเพื่อให้เข้าร่วมประชุมในวันเวลาดังกล่าวโดยพร้อมเพรียงกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายชยุต จำนงค์ศร)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลฟากห้วย
ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลฟากห้วย
วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙
ณ ห้องประชุมสภาเทศบาลตำบลฟากห้วย
****

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	
๑.	นายชยุต จำนงค์ศร	ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทนปลัดเทศบาลตำบลฟากห้วย	ประธานกรรมการ
๒.	นางสาวสุภาวดี สุขประสงค์	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓.	นางสาวเพ็ญพร จันทะผิว	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔.	นายชยุต จำนงค์ศร	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕.	นางสาวสุชาดา จันทร์สมร	นักวิชาการสาธารณสุข รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖.	นางสาวสุชาดา จันทร์สมร	นักวิชาการสาธารณสุข รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๗.	นางวีรนันท์ อนุศักดิ์	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการและเลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

นายชยุต จำนงค์ศร ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลฟากห้วย เป็นประธานในการประชุม เมื่อที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๙ ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายชยุต จำนงค์ศร
ประธานฯ

- แจ้งคำสั่งเทศบาลตำบลฟากห้วย ที่ ๓๘๙/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๙ ดังนี้

๑. ปลัดเทศบาลตำบลฟากห้วย ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๖. เจ้าพนักงานธุรการ กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. กำหนดแนวทางจัดวางระบบ และประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลฟากห้วย ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ

ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
๒. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน
๓. จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

มติที่ประชุม **- ที่ประชุมรับทราบ -**

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม **- ไม่มี -**

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นายชยุต จำนงค์ศร
ประธานฯ
นางวีรนันท์ อนุศักดิ์
กรรมการ/เลขานุการ

- เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคลผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุ

วัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

"ความเสี่ยง" หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑.อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓.รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

๒.รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๒.๑ ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓.การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔.ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

มติที่ประชุม **-ที่ประชุมรับทราบ-**

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

นายชยุต จำนงค์ศร
ประธานฯ

๔.๑ พิจารณากลั่นกรองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลฟากห้วย สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ (ตามเอกสารแนบ)

- เชิญฝ่ายเลขาได้ชี้แจงรายละเอียด

นางวีรนันท์ อนุศักดิ์
กรรมการ/เลขานุการ

- ตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ สก ๒๗๕๐๖/๐๓๒ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๙ เรื่อง แจ้งดำเนินการรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ และหนังสือที่ สก ๗๕๒๐๖/๐๓๓ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๙ เรื่องแจ้งแนวทางการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ สก ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ข้อ ๔ จึงกำหนดแนวทางการดำเนินงาน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลฟากห้วย ดังนี้

๑. ระดับองค์กร (อปท.) และระดับหน่วยงานย่อย ประชุมและแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อกำหนดแนวทางรวบรวมกลั่นกรองประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ข้อ ๕

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕ และรวบรวมรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการระดับองค์กร (Center) ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๙ นั้น คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕

หน่วยตรวจสอบภายใน	**เรื่องที่เสนอให้คำแนะนำที่ประชุมทราบ** ๑. ภารกิจหลักของคณะกรรมการ ระดับองค์กร ในวันนี้ - เพื่อรวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน - ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐของเทศบาลตำบลฟากห้วย โดยใช้แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ ที่ ผอ.สำนัก/กองหน่วยย่อยลงนาม สรุป ๑. ให้คณะกรรมการฯ เสนอแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ / แบบ ปค.๑ ให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาลงนาม ๒. ให้คณะกรรมการฯ รวบรวมแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ / แบบ ปค.๑ ที่ผู้บริหารท้องถิ่นลงนาม และแบบ ปค.๖ ที่หน่วยตรวจสอบภายในลงนาม นำมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๙ เป็นรูปเล่ม และรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบต่อไป ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ **ขอย้ำเตือน** แจ้งทุกกองจัดส่งรายงาน ปค ๔ ปค ๕ ฯ ให้ Center เพื่อรวมรวมจัดทำระดับหน่วยงานของรัฐ ให้จัดส่งภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙
ที่ประชุม	**-ที่ประชุมรับทราบ-**
ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ(ถ้ามี)	-
ปิดประชุมเวลา ๑๑.๐๐ น.	

ลงชื่อ ..... ผู้จดรายงานการประชุม
(นางวีรนันท์ อนุศักดิ์)
กรรมการและเลขานุการ
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ลงชื่อ ..... ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นายชยุต จำนงค์ศร)
ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลฟากห้วย โทร. ๐ ๓๗๒๔ ๗๓๔๑

ที่ สก ๗๕๒๐๑/๑๑๘๙ **วันที่** ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของหน่วยระดับหน่วยงานย่อย (ตามแบบฟอร์ม ปค.๔, ปค.๕)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

ตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ สก ๗๕๒๐๖/๐๓๒ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๙ เรื่อง แจ้งดำเนินการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้สำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ในการนี้ทางสำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ของระดับหน่วยงานย่อยตามแบบ ปค.๔ ปค.๕ เรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนัก/กอง ให้แก่คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการพิจารณากลั่นกรองเพื่อสรุปผลการประเมิน และรวบรวมส่งเอกสารดังกล่าวให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทาน จัดทำตามแบบ ปค.๖ และสรุปรวมข้อมูลให้แก่ผู้บริหารในภาพรวม (ตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ ปค.๖) เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม ต่อไป (ตามรายการที่แนบนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางวีรนันท์ อนุศักดิ์)
กรรมการและเลขานุการ
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ความเห็นประธานคณะกรรมการ.....

(นายชยุต จำนงค์ศร)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลฟากห้วย
ประธานคณะกรรมการควบคุมภายในเทศบาลตำบลฟากห้วย

/ความเห็น...

ความเห็นนายกเทศมนตรี

.....

(นายสมาน บูชารัตนชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

สำนักปลัด เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจน ต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมของ สำนักปลัด เทศบาลตำบลฟากห้วย ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัว และมีประสิทธิภาพ สำนักปลัดมีงานตามภารกิจ ดังนี้ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๓. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๔. งานนิติการ ๕. งานพัฒนาชุมชน ๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗. งานทะเบียนราษฎรและงานบัตรประจำตัวประชาชน
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ของเทศบาลตำบลฟากห้วย และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ของเทศบาลตำบลฟากห้วย มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้าน ต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับ เป็นต้น	สำนักปลัด เทศบาลตำบลฟากห้วย มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมิน รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป จากเครื่องมือที่นำมาใช้

สำนักปลัด เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบาย และวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จ ตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุม จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุม เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม ในส่วนงานวิเคราะห์นโยบายและแผนงานกิจการสภางานการเจ้าหน้าที่ และในส่วนงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ตลอดจนงานบริหารงานทั่วไป ซึ่งยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้วในแบบ ปค.๕
๔.สารสนเทศการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและ วัตถุประสงค์ขององค์กร	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ ครอบคลุมระหว่าง เทศบาลตำบลฟากห้วย และหน่วยงานในสังกัดในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายใน และภายนอกองค์กรพัฒนา เว็ปไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น
๕. กิจกรรมการติดตามผล สำนักปลัด เทศบาลตำบลฟากห้วย มีการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในและการประคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนด วิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่ง ของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังกำหนด จากการสอบทานของ ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลฟากห้วย	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตาม การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทาน โดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ต่อไป

สรุปผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด เทศบาลตำบลฟากห้วย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามสำนักปลัด มีบางกิจกรรม/ภารกิจในช่วงปี ๒๕๖๙ ซึ่งเป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

๑. งานธุรการ

๒. งานกิจการสภา

๓. งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๔. งานการเจ้าหน้าที่

๕. งานพัฒนาบุคลากร

๖. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๗. งานนิติการ

ดังนั้น สำนักปลัด จึงมีภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วใน แบบ ปค.๕

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นางสาวสุภาวดี สุขประสงค์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ การรับ - ส่งหนังสือราชการที่เป็นเรื่องสำคัญ และในบางเรื่องที่มีความจำเป็นเร่งด่วน มีกำหนดระยะเวลา เพื่อไม่ให้ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ส่วนราชการ	๑. การรับ - ส่งหนังสือราชการที่เป็นเรื่องสำคัญ และในบางเรื่องที่มีความจำเป็นเร่งด่วนมีกำหนดระยะเวลา ๒. การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๑. มีการลงทะเบียน รับ - ส่งหนังสือในระบบอิเล็กทรอนิกส์ทุกวัน ๒. มีการลงทะเบียนคุมหนังสือสั่งการ คำสั่ง ประกาศ ในทะเบียนคุม ๓. มีการแจ้งในที่ประชุมพนักงานส่วนเทศบาลตำบลฟากห้วย เกี่ยวกับการลงเลขหนังสือรับ - ส่งให้ธุรการกลาง เป็นผู้ออกเลขส่งธุรการกลางจัดเก็บไว้	การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ	๑. การรับ - ส่งหนังสือราชการที่เป็นเรื่องสำคัญและในบางเรื่องที่มีความจำเป็นเร่งด่วนมีกำหนดระยะเวลา ๒. การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๑. เพิ่มความเร็วอินเตอร์เน็ต ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องติดตามหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ และตรวจสอบความละเอียดรอบคอบก่อนปฏิบัติงาน ๓. การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้น ๔. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานกิจการสภา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการประชุมสภาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น	การจัดเตรียมเอกสารการประชุมสภาของเทศบาลตำบลฟากห้วย เนื่องจากเอกสารที่เข้าประชุมสภา จากส่วนราชการต่าง ๆ จัดส่งให้งานกิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารที่จัดส่งให้ทางสมาชิกสภาบางครั้งข้อมูลไม่ครบถ้วน เอกสารตกหล่น	๑. มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานกิจสภาสภาอย่างชัดเจน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๓. จัดทำเอกสารแจกให้กับที่ประชุมในการประชุมทุกครั้ง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ	การจัดเตรียมเอกสารการประชุมสภาของเทศบาลตำบลฟากห้วย เนื่องจากเอกสารที่เข้าประชุมสภาจากส่วนราชการต่าง ๆ จัดส่งให้งานกิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารที่จัดส่งให้ทางสมาชิกสภาบางครั้ง ข้อมูลไม่ครบถ้วน เอกสารตกหล่น	๑. แจ้งกำหนดการที่ชัดเจนและกำหนดวันรับเอกสารมีกำหนดการสิ้นสุด ตามระเบียบที่กำหนด ๒. จัดทำเอกสารต่าง ๆ ให้แล้วเสร็จก่อนที่จะนำเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมสภาฯ	<u>สำนักปลัด</u> -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากภัยพิบัติต่าง ๆ และบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับประชาชนอย่างทันท่วงที	๑. อัตรากำลังมีน้อยทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังขาดความรู้ และประสบการณ์ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. เครื่องมือ วัสดุ และอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบวัสดุอุปกรณ์ดังกล่าว และทำการตรวจเชคอุปกรณ์ให้มีความพร้อมใช้งานตลอดเวลา ในส่วนของอุปกรณ์อันไหนที่ไม่สามารถใช้ได้ และไม่มีประสิทธิภาพ ต้องแจ้งแก่ผู้บังคับบัญชาเพื่อดำเนินการแก้ไขต่อไป ๒. คัดเลือกบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตร ที่จะเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงานจัดฝึกอบรม ทบทวน และเพิ่มสมรรถภาพการปฏิบัติงานของ อปพร.	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. อัตรากำลังมีน้อยทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังขาดความรู้และประสบการณ์ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. เครื่องมือ วัสดุ และอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. สรรหาบุคลากรเพื่อมาปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง (ตามกรอบอัตรากำลัง) ๒. การจัดทำโครงการฝึกอบรมซ้อมแผนป้องกันฯ เพิ่มการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการป้องกัน ๓. ให้ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์จาก อพปร. หรือสมาชิกสภาเทศบาลตำบลฟากห้วย เมื่อมีเหตุภายใน ๒ วันทำการ ๔. อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ๕. การประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน และประชาชนให้มากขึ้น	**สำนักปลัด** - เมื่อมีเหตุ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๔. งานการเจ้าหน้าที่ - การสรรหา บรรจุแต่งตั้ง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อพัฒนางานของพนักงานเทศบาลตำบล ฟากห้วยให้มีความเหมาะสมในตำแหน่งที่กำหนด	บุคลากรมีไม่เพียงพอตามกรอบอัตรากำลังที่ตั้งไว้เป็นความเสี่ยงต่อเนื่อง มาจากงบประมาณปีพ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ยังไม่สามารถควบคุมได้	คัดเลือกบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรที่จะเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	บุคลากรมีไม่เพียงพอตามกรอบอัตรากำลังที่ตั้งไว้เป็นความเสี่ยงต่อเนื่องมาจากงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ยังไม่สามารถควบคุมได้	๑. ประชาสัมพันธ์ หรือแจ้งข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายนอกทราบ เรื่องการสรรหาบุคลากรที่ยังขาดอยู่ เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด ๒. ประกาศรับโอน เพื่อรับโอนให้เต็มตามกรอบอัตรากำลังที่ตั้งไว้	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๕. งานพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพ บุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพ และเพื่อให้การกำหนดอัตรากำลังที่เหมาะสมกับภารกิจงาน ไม่ให้เกิด ปัญหาคนล้นงาน	๑. ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในงานวินัยและส่งเสริมคุณธรรม เป็นความเสี่ยงเนื่องมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ยังไม่สามารถควบคุมได้ ๒. บุคลากรในเทศบาลตำบลฟากห้วย ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน เนื่องจากมีตำแหน่งที่ขาดบุคคลากรเป็นจำนวนมาก	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมในและศึกษา ระเบียบ แนวทาง ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ ๒. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง ให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๓. ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำ เพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้อง เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในงานวินัยและส่งเสริมคุณธรรม เป็นความเสี่ยงเนื่องมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ยังไม่สามารถควบคุมได้ ๒. บุคลากรในเทศบาลตำบลฟากห้วย ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน เนื่องจากมีตำแหน่งที่ขาดบุคคลากรเป็นจำนวนมาก	๑. ประชาสัมพันธ์ หรือแจ้งข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายนอกทราบ เรื่องการสรรหาบุคลากรที่ยังขาดอยู่ เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด ๒. ประกาศรับโอน เพื่อรับโอนให้เต็มตามกรอบอัตรากำลังที่ตั้งไว้ ๓. บุคลากรเข้ารับการอบรมตามความเหมาะสมของตำแหน่งหน้าที่	**สำนักปลัด**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๖. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - การจัดทำประชาคม <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	๑. ข้อมูลและการวิเคราะห์งบประมาณที่กองต่าง ๆ จัดส่งให้ พบข้อผิดพลาดไม่ครบถ้วน ๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม โดยประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาฯ และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริง จากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาฯ และประชาชนบางส่วนไม่ได้ให้ความสนใจ จึงทำให้ขาดการมีส่วนร่วม และไม่ให้ความสำคัญกับประชุมประชาคม	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงประโยชน์แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ข้อมูลและการวิเคราะห์งบประมาณที่กองต่าง ๆ จัดส่งให้ พบข้อผิดพลาดไม่ครบถ้วน ๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม โดยประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาฯ และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริง จากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาฯ และประชาชนบางส่วนไม่ได้ให้ความสนใจ จึงทำให้ขาดการมีส่วนร่วม และไม่ให้ความสำคัญกับประชุมประชาคม	๑. จัดให้มีการประชุม หรือส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนต่าง ๆ และการจัดทำงบประมาณ ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคม เพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดประชุมประชาคม เพื่อวิเคราะห์ปัญหาในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นไปตามความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง	<u>สำนักปลัด</u>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๖. งานนิติการ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานทางด้านกฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัย ข้อกฎหมาย งานเรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน การแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง	ไม่มีเจ้าหน้าที่นิติกรที่รับผิดชอบโดยตรง จึงส่งผลให้ยังขาดความแม่นยำ ความรู้ความเข้าใจ ทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน หรือการใช้ระเบียบต่าง ๆที่เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน	ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมในและศึกษา ระเบียบแนวทาง ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	ไม่มีเจ้าหน้าที่นิติกรที่รับผิดชอบโดยตรง จึงส่งผลให้ยังขาดความแม่นยำ ความรู้ความเข้าใจ ทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน หรือการใช้ระเบียบต่าง ๆที่เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน	๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเชี่ยวชาญมาปฏิบัติหน้าที่ ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้าประชุมสัมมนาและฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ๓. กำชับให้มีการศึกษากฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมอยู่เสมอ	**สำนักปลัด**

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นางสาวสุภาวดี สุขประสงค์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๙

กองคลัง เทศบาลตำบลฟากห้วย อำเภออรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุม โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุม ของเทศบาลตำบลฟากห้วย ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัว และมีประสิทธิภาพ กองคลังมีงานตามภารกิจ ดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๓. งานบริหารงานทั่วไป ๔. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๕. งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ **พบว่า** **๑. งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน** ๑.๑ ยังไม่สามารถนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในระบบงานทำให้แผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี - ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด - ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง **๒. งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้** ๒.๑ มีผู้ค้างชำระภาษีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS)

กองคลัง เทศบาลตำบลฟากห้วย อำเภออรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของเทศบาลตำบลฟากห้วย และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลฟากห้วย มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลง ของความเสี่ยงจากปัจจัยด้าน ต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับ เป็นต้น	มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง อย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบาย และวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรม เพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหาร และหัวหน้างานกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการจัดเก็บรายได้ ในส่วนของงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้วใน แบบ ปค.๕

แบบ ปค.๔

กองคลัง เทศบาลตำบลฟากห้วย อำเภออรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และวัตถุประสงค์ขององค์กร	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศ ที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่าง เทศบาลตำบลฟากห้วย และหน่วยงานในสังกัดในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้ จัดทำสื่อ
๕. กิจกรรมการติดตามผล กองคลัง เทศบาลตำบลฟากห้วย มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการประคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่ง ของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จากการสอบทานของผู้ตรวจสอบภายใน ของเทศบาลตำบลฟากห้วย	ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทาน โดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ต่อไป

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง เทศบาลตำบลฟากห้วย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม กองคลัง มีบางกิจกรรม/ภารกิจในช่วงปี ๒๕๖๙ ซึ่งเป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

๑. งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

๒. งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

ดังนั้น กองคลัง จึงมีภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วในแบบ ปค.๕

(ลงชื่อ)----------ผู้รายงาน
นางสาวเพ็ญพร จันทะผิว
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

กองคลัง เทศบาลตำบลฟากห้วย อำเภออรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนากระบวนการจัดเก็บรายได้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๒. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษี	๑. ยังไม่สามารถนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในระบบงานทำให้แผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลไม่ครบถ้วน คลาดเคลื่อน ๒. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี ๓. ประชาชนบางส่วนมาก ชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด ๔. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการฝ่ายต่าง ๆ เพื่อดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ยังไม่สามารถนำระบบแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในระบบงานทำให้แผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน ๒. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี ๓. ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด ๔. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง	๑. จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนยิ่งขึ้น ๒. จัดทำแผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้ ๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น ๔. ติดต่อประสานงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้มาซึ่ง ข้อมูลต่าง ๆ มาประกอบในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน	**กองคลัง**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นไปตามระเบียบ	เจ้าหน้าที่มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ผู้ชำระภาษี ไม่ตรงกับในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS)	๑. จัดประชุมพนักงานข้าราชการ เพื่อวางแผนการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บภาษีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ๒. จัดทำแผนการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บภาษี ๓. จัดทำบัญชีผู้ที่อยู่ในเกณฑ์เสียภาษีในปีงบประมาณต่อไป ๓. ออกหนังสือแจ้งผู้เสียภาษีทราบล่วงหน้า ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายเรื่องการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ๕. รับชำระภาษี/ส่งเงินรายได้ประจำวัน ๖. รับโอน จพง.จัดเก็บ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ผู้ชำระภาษี ไม่ตรงกับในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS)	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ และเน้นย้ำเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่โดยความละเอียดถี่ถ้วนรอบคอบ ๒. จัดทำหนังสือแจ้งทวงถามให้ถูกต้องตามระเบียบ ๓. รับบรรจุและโอนย้ายเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	**<u>กองคลัง</u>**

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นางสาวเพ็ญพร จันทะผิว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๙

กองช่าง เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความ ซื่อตรง และจริยธรรม	การประเมินบุคลากรของกองช่าง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือ ปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดีสนับสนุนการปฏิบัติงานรวมถึงการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตามการปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วย งานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	มีโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม แต่ยังมีบุคลากรไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังที่กำหนด และได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่ง งานในภารกิจ ๕ งาน คือ ๑. งานแบบแผนและก่อสร้าง ๒. งานสาธารณูปโภค ๓. งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๔. งานสวนสาธารณะ ๕. งานสำรวจและออกแบบ
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่งในการสร้าง แรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรในหน่วยงานได้มีความรู้ มีทักษะในการปฏิบัติงาน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องได้แต่ยังคงไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงานที่มากขึ้น
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานหน้าที่อย่างเหมาะสมชัดเจน และแจ้งให้บุคลากรได้รับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมทั้งได้มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่กำหนด โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ตาม เป้าหมาย

กองช่าง เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินการทุกกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานโดยมีการสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ และเข้าใจตรงกัน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุ ประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง และกำหนดวิธีการวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	ได้พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดความเสี่ยง เกณฑ์ในการพิจารณาความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยง ดังกล่าว กองช่าง ยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย ภายในและปัจจัยภายนอก ดังนี้ ๑. งานสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง ๒. งานสาธารณูปโภค
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบาย และวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จ ตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	มีระบบควบคุมภายใน แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ และมีจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ โดยกิจกรรมควบคุม เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและ วัตถุประสงค์ขององค์กร	ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ ครอบคลุมระหว่างเทศบาลตำบลฟากห้วย และหน่วยงานในสังกัดในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายใน และภายนอกองค์กรพัฒนา เว็ปไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น
๕. กิจกรรมการติดตามผล กองช่าง เทศบาลตำบลฟากห้วย มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จากการสอบทานของผู้ตรวจสอบภายใน ของเทศบาลตำบลฟากห้วย	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตาม การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ต่อไป

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง เทศบาลตำบลฟากห้วย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามกองช่าง มีบางกิจกรรม/ภารกิจในช่วงปี ๒๕๖๙ ซึ่งเป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

๑. งานสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง

๒. งานสาธารณูปโภค

ดังนั้น กองช่าง จึงมีภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วใน แบบ ปค.๕

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายชยุต จำนงค์ศร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

กองช่าง เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบเขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่อง มือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ อุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจมีไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ในกฎหมายและพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งมาปฏิบัติหน้าที่ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะอยู่หลายอัตรา	๑. สรรหาบุคลากรกำหนดตำแหน่งให้เหมาะสม ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้มีความรู้ชำนาญงาน ๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ๔. รายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาทุกครั้งที่ออกปฏิบัติหน้าที่ซ่อมบำรุงทาง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ อุปกรณ์ และเครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจมีไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ในกฎหมายและพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งมาปฏิบัติหน้าที่ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะอยู่หลายอัตรา	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรม ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และหน่วยงานภายนอกอื่น ๆ ๒. จัดหาบุคลากรเพิ่มตามกรอบอัตรากำลัง หรือขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่น ๓. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้เป็นแนวทางในการพัฒนาเมืองด้านคมนาคมขนส่งสาธารณูปโภค และการดำเนินการด้านสาธารณะ โดยจัดให้มีและ ดูแลรักษาสถานที่พัฒนาเมืองให้น่าอยู่ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ ๒. บุคลากรที่รับผิดชอบในแต่ละงานไม่เพียงพอ เนื่องจากมีปริมาณงานมาก ๓. งานส่วนใหญ่เป็นงานที่ต้องแก้ไขปัญหา ต้องมีเครื่องมือ และปริมาณเครื่องมือ ที่มีเพียงพอในการแก้ไขปัญหา	๑. คำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ เมื่อได้รับ แจ้งความเสียหายจะต้องตรวจสอบความเสียหาย พร้อมจัดทำรายงานผลและประมาณการราคาเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติก่อนดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมในเรื่องสาธารณูปโภค ๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหา	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ ๒. บุคลากรที่รับผิดชอบในแต่ละงานไม่เพียงพอ เนื่องจากมีปริมาณงานมาก ๓. งานส่วนใหญ่เป็นงานที่ต้องแก้ไขปัญหา ต้องมีเครื่องมือ และปริมาณเครื่องมือ ที่มีเพียงพอในการแก้ไขปัญหา	๑. การจัดหาเจ้าหน้าที่ประจำระบบประปาเพิ่ม จัดทำคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนเหมาะสมกับตำแหน่ง ๒. อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้	**<u>กองช่าง</u>**

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายชยุต จำนงค์ศร)
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๙

กองการศึกษา เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษา ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ รักษาการผู้อำนวยการกองการศึกษา มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในกองการศึกษา มีความมุ่งมั่น ที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับ ดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ งาน ดังนี้ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานกิจการโรงเรียน ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๔. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

กองการศึกษา เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม ที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง นั้น	รักษาการผู้อำนวยการกองการศึกษา และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว พบจุดอ่อน หรือความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และภายนอก จำนวน ๑ กิจกรรม ๑. การจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	- ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ - ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่การเงิน และบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการผลักส่งเงิน ลงไปที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งยังขาดความรู้ ความสามารถ ด้านการทำบัญชีและระเบียบพัสดุ

กองการศึกษา เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบาย และวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ในกิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยง ที่อาจให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของ การปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหาร และหัวหน้า งานกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ สังกัดเทศบาลตำบลฟากห้วย ยังต้องควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้วใน แบบ ปค. ๕
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากร ทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารใช้ได้ ครอบคลุมทั้งกองที่อยู่ในสังกัดเทศบาลตำบลฟากห้วย รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอก และภายในองค์กร
๕. การติดตามประเมินผล กองการศึกษาของเทศบาลตำบลฟากห้วย มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการประคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่ง ของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จากการสอบทาน ของผู้ตรวจสอบภายใน ของเทศบาลตำบลฟากห้วย	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตาม การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ต่อไป

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลฟากห้วย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม กองการศึกษา มีบางกิจกรรม/ภารกิจในช่วงปี ๒๕๖๙ ซึ่งเป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการเงิน บัญชี และพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ดังนั้น กองการศึกษา จึงมีภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วใน แบบ ปค.๕

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นางสาวสุชาดา จันทร์สมร)

นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

กองการศึกษา เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑. การจัดทำควบคุมพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีความคลาดเคลื่อน ไม่สมบูรณ์ เนื่องจากครูที่ได้รับคำสั่งยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการเงิน การบัญชีและพัสดุ ๒. ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเต็มกำลัง ความสามารถเฉพาะด้าน	๑. ส่งเสริมบุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. สรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานให้เพียงพอในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดทั้ง ๒ แห่ง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ครูที่ได้รับคำสั่งยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการเงิน การบัญชีและพัสดุ ๒. ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเต็มกำลัง ๓. บัญชีของ ศพด. ยังมีความคลาดเคลื่อน ไม่สมบูรณ์ เนื่องจากครูที่ได้รับคำสั่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการเงินและบัญชี	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ และเน้นย้ำเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ โดยความละเอียดถี่ถ้วน รอบคอบและความถูกต้อง ๒. ประชาสัมพันธ์ หรือแจ้งข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายนอกทราบ เรื่องการสรรหาบุคลากรที่ยังขาดอยู่เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด ๓. จัดอบรมให้ความรู้พนักงานอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๓. การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายที่ต้องจัดทำจากกองการศึกษา ไม่ใช่ ศพด. ๔. ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ๕. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังปฏิบัติตามคู่มือ แต่ยังไม่ครอบคลุม	๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรในหน่วยงานอย่างชัดเจน ๔. จัดทำคู่มือการเงินและบัญชีของ ศพด และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ๕. จัดทำ Checklist เพื่อปฏิบัติงานและดำเนินการตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด		๓. การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายที่ต้องจัดทำจาก กองการศึกษา ไม่ใช่ ศพด. ๔. ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ๕. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังปฏิบัติตามคู่มือ แต่ยังไม่ครอบคลุม		<u>กองการศึกษา</u>

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นางสาวสุชาดา จันทร์สมร)

นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความ ซื่อตรง และจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน ยึดมั่นและดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐดังนี้ ความซื่อสัตย์ (Integrity) ความเที่ยงธรรม (Objectivity) การปกปิดความลับ (Confidentiality) และ ความสามารถในหน้าที่ (Competency) โดยได้กำหนดไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือ ปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร โดยไม่สั่งการให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานอื่น หรือเป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ ที่จะทำให้ขาดความเป็นอิสระ ขาดความเที่ยงธรรม รวมถึงงานที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ในกิจกรรมที่จะตรวจสอบ โดยปราศจากการแทรกแซงของฝ่ายบริหาร รวมทั้งไม่ตรวจสอบงานที่ตนเองเคยปฏิบัติงานภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนการตรวจสอบ นักวิชาการตรวจสอบภายใน มีทัศนคติที่ดี และปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยตรวจสอบภายใน ด้วยความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง และควบคุมดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และบรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการ ปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อ ให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับ ดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ งาน ดังนี้ ๑. งานบริการสาธารณสุข ๒. งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๓. งานเคหะชุมชน ๔. งานบริหารงานทั่วไป ๕. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ โดยมีนักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ เป็นผู้รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นผู้บังคับบัญชา

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้อง กับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม ที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง นั้น	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว พบจุดอ่อน หรือความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และภายนอก จำนวน ๓ กิจกรรม ๑. งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๒. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๓. กิจกรรมงานป้องกันการติดยาและสารเสพติด
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง ที่จะเกิดขึ้น
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการ ควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วม ในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์	๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลฟากห้วย หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมในการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำ นโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่ เกี่ยวข้อง ทราบ ๓.๓.๓ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์รูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลฟากห้วย แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายใน และภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อ การควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลฟากห้วย เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับ เรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งมีส่วนร่วม หรือผู้มีเกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม และผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จากการสอบทาน ของผู้ตรวจสอบภายใน ของเทศบาลตำบลฟากห้วย	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหาร ทราบเป็นประจำทุกเดือนรวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทาน โดยผู้ตรวจสอบภายในมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ต่อไป

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลฟากห้วย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีบางกิจกรรม/ภารกิจในช่วงปี ๒๕๖๙ ซึ่งเป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

๑. งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๒. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๓. กิจกรรมงานป้องกันการติดยาและสารเสพติด

ดังนั้น กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จึงมีภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วใน แบบ ปค.๕

(ลงชื่อ)----------ผู้รายงาน

(นางสาวสุชาดา จันทร์สมร)

นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล วัตถุประสงค์ เพื่อให้ชุมชน/พื้นที่ตำบลมีความสะอาดเรียบร้อยและไม่มีขยะมูลฝอยตกค้าง	๑. ปัญหาจากรถเก็บขนขยะสภาพเก่าทำให้เสียหายบ่อย ทำให้งานไม่เป็นไปตามแผนการออกเก็บขนขยะ ยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนบางจุด ๒. มีเรื่องร้องเรียนขยะตกค้างในพื้นที่รับผิดชอบ หรือมีปริมาณขยะมีค้างจากการที่ประชาชนนำมาวางไม่ตรงเวลาที่ ๓. ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และไม่สามารถปฏิบัติงานได้	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการคัดแยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้งลงถังขยะ ๒. จัดโครงการต่าง ๆ เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย ๓. จัดเก็บขยะทุกวัน เพื่อลดปัญหาขยะตกค้าง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ปัญหาจากรถเก็บขนขยะสภาพเก่าทำให้เสียหายบ่อย ทำให้งานไม่เป็นไปตามแผนการออกเก็บขนขยะ ยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนบางจุด ๒. มีเรื่องร้องเรียนขยะตกค้างในพื้นที่รับผิดชอบ หรือมีปริมาณขยะมีค้างจากการที่ประชาชนนำมาวางไม่ตรงเวลาที่ ๓. ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า	๑. มีแผนกับจัดหารถขนขยะ คันใหม่ กำชับผู้รับผิดชอบให้ดูแลบำรุงรักษารถตามการดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้รถมีสภาพการใช้งานได้ดี ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำขยะออกมาวางให้ตรงเวลา กำชับรถขยะให้ตรงเวลาเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ ให้ประชาชนได้รับทราบ และสร้างจิตสำนึกให้เห็นความสำคัญของสิ่งแวดล้อม ๓. แจ้งข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายนอกทราบเรื่องการสรรหาบุคลากรที่	กอง สาธารณสุขฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					ยังขาดอยู่ เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด หรือจัดอบรมให้ความรู้พนักงานอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ประชาสัมพันธ์แจกแผ่นพับและจัดโครงการรณรงค์ให้ทราบเกี่ยวกับโรคติดต่อ	๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ซึ่งเป็นโรคอุบัติใหม่ และประชาชนยังไม่ตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง ๒. มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่งต้องออกปฏิบัติงานควบคุมป้องกันในทันทีที่มีเหตุเกิดขึ้น	๑. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และบริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒. เครือข่ายมีการประสานงานในการดำเนินการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ซึ่งเป็นโรคอุบัติใหม่ และประชาชนยังไม่ตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง ๒. มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่งต้องออกปฏิบัติงานควบคุมป้องกันในทันทีที่มีเหตุเกิดขึ้น	๑. ประชาสัมพันธ์แจกแผ่นพับ และจัดโครงการรณรงค์ให้ทราบเกี่ยวกับโรคติดต่อ ๒. ประชุมแกนนำอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ในพื้นที่ เพื่อนำความรู้ไปประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ ๓. มีการจัดทำโครงการ เชิงรุกรณรงค์ให้ ประชาชนตระหนักถึงความร้ายแรงของโรค	กอง สาธารณสุขฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานป้องกันการติดยาและสารเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. จัดกิจกรรมส่งเสริมให้เยาวชนรู้ถึงพิษ ภัยยาเสพติด และคัดกรองผู้ที่ติดยาเข้าค่ายบำบัด ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงพิษภัย ยาเสพติด ๓. จัดตั้งกลุ่มสภาเด็กและเยาวชน เพื่อให้ เยาวชนมีเวทีแสดงออกและส่งเสริมด้านอาชีพที่เหมาะสม	มีผู้ติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น ทั้งที่มีการบำบัดบางส่วน และยังคงพบการแพร่ระบาดของยาเสพติดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชนมากขึ้น หรือประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้ายาเสพติด เพราะผู้ให้ข้อมูลเกรงกลัวอิทธิพลของผู้ค้ายาเสพติด	๑. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และบริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒. เครือข่ายมีการประสานงานในการดำเนินการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	มีผู้ติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น ทั้งที่มีการบำบัดบางส่วน และยังคงพบการแพร่ระบาด ของยาเสพติดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชนมากขึ้น หรือประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้ายาเสพติด เพราะผู้ให้ข้อมูลเกรงกลัวอิทธิพลของผู้ค้ายาเสพติด	๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการให้ความรู้กับเด็กและเยาวชน ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง ๒. เพิ่มการรณรงค์ในการต่อต้านมากยิ่งขึ้น เพิ่มการตรวจหาสารเสพติดมากขึ้น หรือสนับสนุนงบประมาณในการจัดการแข่งขันกีฬาให้กับเยาวชน	**กองสาธารณสุขฯ**

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นางสาวสุชาดา จันทร์สมร)

นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และเสนองานผ่านปลัดเทศบาลตำบลฟากห้วย ซึ่งมีหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยตรวจสอบภายใน มีการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และไม่ถูกจำกัดสิทธิในการเข้าถึงตามหน้าที่ความรับผิดชอบ
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐมีการส่งเสริมให้บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในได้รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ พัฒนาทักษะความรู้ความสามารถเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย และเทคนิคต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในไม่น้อยกว่าปีละ ๑๘ ชั่วโมง
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน ส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง โอกาส และความถี่ที่จะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
๓. กิจกรรมควบคุมภายใน	
๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ หน่วยตรวจสอบภายในมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อการสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มีการค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมจากอินเตอร์เน็ต ในเรื่องเกี่ยวกับ คำสั่ง ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ และนำโปรแกรมสำเร็จรูป เช่น Microsoft Excel มาช่วยในการคำนวณ การประเมินแนวโน้ม ทิศทาง เพื่อการสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการสื่อสารที่ถูกต้องเข้าใจตรงกันสำหรับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ แจ้งเวียนผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้องทราบ และติดตามผลดังกล่าวเพื่อลดความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขได้อย่างทันกาล
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ มีการสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายในถึงข้อบกพร่องที่ตรวจพบ และความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานตามแผนงาน ประเมินผลและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อผู้บังคับบัญชาสามารถสั่งการแก้ไขที่เกี่ยวกับการดำเนินงานอย่างทันท่วงที

สรุปผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามหน่วยตรวจสอบภายใน มีบางกิจกรรม/ภารกิจในช่วงปี ๒๕๖๙ ซึ่งเป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

๑. จากระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน
๒. ทรัพยากรด้านงบประมาณมีอยู่จำกัด

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน จึงมีภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วใน แบบ ปค.๕

ลงชื่อ ผู้รายงาน

(นางสาวธนภัทร ศาสตร์พงษ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลฟากห้วย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อสอบทานความเชื่อถือ ด้านความถูกต้องสมบูรณ์ด้านการเงิน บัญชี การพัสดุ และการดำเนินงาน รวมถึงการใช้ทรัพยากร และงบประมาณอย่างประหยัด และมีประสิทธิภาพเพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร ตามหลักเกณฑ์	๑. การปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการให้ชัดเจนคงยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่ ๒. จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียวทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจยังไม่ครบถ้วนตามแผนงานที่กำหนดไว้	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในและแจ้งเวียนให้ทราบในองค์กร ๒. แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี ๓. แจ้งเวียนระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. จากระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน ๒. ทรัพยากรด้านงบประมาณมีอยู่จำกัด	จัดสรรงบประมาณในการเดินทางเข้ารับการฝึกอบรมให้เพียงพอ อย่างน้อย ๑ โครงการต่อ ๑ ปีงบประมาณ เพื่อพัฒนาทักษะเพิ่มพูนประสบการณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น	**หน่วยตรวจสอบภายใน**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๓. จากระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน	๔. ติดตาม ศึกษา ค้นคว้าระเบียบกฎหมาย ใหม่ๆ เป็นประจำสม่ำเสมอ ๕. แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๖. เปิดตรวจพร้อมทั้งขอเอกสารกับหน่วยรับตรวจล่วงหน้า ประมาณ ๗ วันทำการ ก่อนวันเข้าตรวจ				

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นางสาวธนภัทร ศาสตร์พงษ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๙

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลฟากห้วย โทร. ๐ ๓๗๒๔ ๗๓๔๑

ที่ สก ๗๕๒๐๖/๐๔๑ **วันที่** ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานผลการสอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ตามแบบฟอร์ม ปค.๖)

เรียน ประธานคณะกรรมการควบคุมภายในเทศบาลตำบลฟากห้วย / นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

ตามบันทึกข้อความที่ สก ๗๕๒๐๖/๐๓๒ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๙ เรื่อง แจ้งดำเนินการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้ สำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๖ เรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้หน่วยตรวจสอบภายใน รวบรวมเอกสารดังกล่าวให้เลขานุการระดับองค์กร จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๑ ต่อไป (ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวธนภัทร ศาสตร์พงษ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นประธานคณะกรรมการ.....

(นายชยุต จำนงค์ศร)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลฟากห้วย
ประธานคณะกรรมการควบคุมภายในเทศบาลตำบลฟากห้วย

ความเห็นนายกเทศมนตรี

.....

(นายสมาน บูชารัตนชัย)
นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

ผู้ตรวจสอบภายใน ของเทศบาลตำบลฟากห้วย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในเทศบาลตำบลฟากห้วยมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

<u>สำนักปลัด</u>

๑.๑ งานสารบรรณ

- การรับ - ส่งหนังสือราชการที่เป็นเรื่องสำคัญ และในบางเรื่องที่มีความจำเป็นเร่งด่วนมีกำหนดระยะเวลา

- การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ งานกิจการสภา

- การจัดเตรียมเอกสารการประชุมสภาของเทศบาลตำบลฟากห้วย เนื่องจากเอกสารที่เข้าประชุมสภา จากส่วนราชการต่าง ๆ จัดส่งให้งานกิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารที่จัดส่งให้ทางสมาชิกสภาบางครั้ง ข้อมูลไม่ครบถ้วน เอกสารตกหล่น

๑.๓ งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- อัตรากำลังมีน้อยทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังขาดความรู้และประสบการณ์ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เครื่องมือ วัสดุ และอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๔ งานการเจ้าหน้าที่

- บุคลากรมีไม่เพียงพอตามกรอบอัตรากำลังที่ตั้งไว้ เป็นความเสี่ยงต่อเนื่องมาจากงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ยังไม่สามารถควบคุมได้

๑.๕ งานพัฒนาบุคลากร

- ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในงานวินัย และส่งเสริมคุณธรรม เป็นความเสี่ยงเนื่องมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ยังไม่สามารถควบคุมได้
- บุคลากรในเทศบาลตำบลฟากห้วย ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน เนื่องจากมีตำแหน่งที่ขาดบุคคลากรเป็นจำนวนมาก

๑.๖ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- ข้อมูลและการวิเคราะห์งบประมาณที่กองต่าง ๆจัดส่งให้ พบข้อผิดพลาดไม่ครบถ้วน
- กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม โดยประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาฯ และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริง จากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาฯ และประชาชนบางส่วนไม่ได้ให้ความสนใจ จึงทำให้ขาดการมีส่วนร่วม และไม่ให้ความสำคัญกับประชุมประชาคม

๑.๗ งานนิติการ

- ไม่มีเจ้าหน้าที่นิติกรที่รับผิดชอบโดยตรง จึงส่งผลให้ยังขาดความแม่นยำ ความรู้ความเข้าใจทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน หรือการใช้ระเบียบต่าง ๆที่เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน

<u>กองคลัง</u>

๑.๘ งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

- ยังไม่สามารถนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในระบบงานทำให้แผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน
- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี
- ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด
- ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง

๑.๙ งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

- เจ้าหน้าที่มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ผู้ชำระภาษี ไม่ตรงกับในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS)

<u>กองช่าง</u>

๑.๑๐ งานสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ อุปกรณ์ และเครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจมีไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ในกฎหมายและพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งมาปฏิบัติหน้าที่ ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ อยู่หลายอัตรา

๑.๑๑ งานสาธารณูปโภค

- เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ
- บุคลากรที่ รับผิดชอบในแต่ละงานไม่เพียงพอ เนื่องจากมีปริมาณงานมาก
- งานส่วนใหญ่ เป็นงานที่ต้องแก้ไขปัญหา ต้องมีเครื่องมือ และปริมาณเครื่องมือ ที่มีเพียงพอในการแก้ไขปัญหา

<u>กองการศึกษา</u>

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- การจัดทำควบคุมพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีความคลาดเคลื่อน ไม่สมบูรณ์ เนื่องจากครูที่ได้รับคำสั่งยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการเงิน การบัญชีและพัสดุ
- ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเต็มกำลังความสามารถเฉพาะด้าน

<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u>

๑.๑๓ งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- ปัญหาจากรถเก็บขนขยะสภาพเก่าทำให้เสียหายบ่อย ทำให้งานไม่เป็นไปตามแผนการออกเก็บขนขยะ ยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนบางจุด
- มีเรื่องร้องเรียนขยะตกค้างในพื้นที่รับผิดชอบ หรือมีปริมาณขยะมีค้างจากการที่ประชาชนนำมาวางไม่ตรงเวลาที่
- ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเต็มกำลังความสามารถเฉพาะด้าน

๑.๑๔ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ซึ่งเป็นโรคอุบัติใหม่และประชาชนยังไม่ตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง
- มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่งต้องออกปฏิบัติงานควบคุมป้องกันในทันทีที่มีเหตุเกิดขึ้น

๑.๑๕ กิจกรรมงานป้องกันการติดยาและสารเสพติด

- มีผู้ติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น ทั้งที่มีการบำบัดบางส่วน และยังคงพบการแพร่ระบาดของยาเสพติดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชนมากขึ้น หรือประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้ายาเสพติด เพราะผู้ให้ข้อมูลเกรงกลัวอิทธิพลของผู้ค้ายาเสพติด

<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u>

๑.๑๖ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- จากระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน
- ทรัพยากรด้านงบประมาณมีอยู่จำกัด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานสารบรรณ

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานต้องติดตามหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ และตรวจสอบความละเอียดรอบคอบก่อนปฏิบัติงาน
- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล
- การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้น
- เพิ่มความเร็วอินเตอร์เน็ต

๒.๒ งานกิจการสภา

- แจ้งกำหนดการที่ชัดเจน และกำหนดวันรับเอกสารมีกำหนดการสิ้นสุดตามระเบียบที่กำหนด
- จัดทำเอกสารต่าง ๆ ให้ แล้วเสร็จก่อนที่จะนำเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมสภาฯ

๒.๓ งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- สรรหาบุคลากรเพื่อมาปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง (ตามกรอบอัตรากำลัง)
- คัดเลือกบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ที่จะเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงานจัดฝึกอบรมทบทวน และเพิ่มสมรรถภาพการปฏิบัติงานของ อปพร.
- อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้
- การจัดทำโครงการฝึกอบรมซ้อมแผนป้องกันฯ เพิ่มการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและสาเหตุการเกิดเพลิงไหม้
- การประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชนและประชาชนให้มากขึ้น

๒.๔ งานการเจ้าหน้าที่

- ประชาสัมพันธ์ หรือแจ้งข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายนอกทราบ เรื่องการสรรหาบุคลากรที่ยังขาดอยู่ เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด
- ประกาศรับโอน เพื่อรับโอนให้เต็มตามกรอบอัตรากำลังที่ตั้งไว้

๒.๕ งานพัฒนาบุคลากร

- ประชาสัมพันธ์การอบรมให้บุคลากรทราบอย่างต่อเนื่อง และส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรมตามความเหมาะสมของตำแหน่งหน้าที่ได้รับมอบหมาย

๒.๖ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- จัดให้มีการประชุมสัมมนาหรือส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนต่าง ๆ และการจัดทำงบประมาณ
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคม เพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ให้ประชาชนในพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดประชุมประชาคม เพื่อวิเคราะห์ปัญหาในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้เป็นไปตามความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง

๒.๗ งานนิติการ

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ เชี่ยวชาญมาปฏิบัติหน้าที่
- มีการส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้าประชุมสัมมนา และฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน
- กำชับให้มีการศึกษากฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมอยู่เสมอ

๒.๘ งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

- จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนยิ่งขึ้น
- จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
- ติดต่อประสานงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้มาซึ่ง ข้อมูลต่าง ๆ มาประกอบในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน

๒.๙ งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม เพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ และเน้นย้ำเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่โดยความละเอียดถี่ถ้วน รอบคอบ
- จัดทำหนังสือแจ้งทวงถาม ให้ถูกต้องตามระเบียบ

๒.๑๐ งานสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรม ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกอื่น ๆ
- จัดหาบุคลากรเพิ่มตามกรอบอัตรากำลัง หรือขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่น ๆ
- จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ

๒.๑๑ งานสาธารณูปโภค

- การจัดหาเจ้าหน้าที่ ประจำระบบประปาเพิ่ม จัดทำคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน เหมาะสมกับตำแหน่ง
- อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการเงิน บัญชี และพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม เพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ และเน้นย้ำเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ โดยความละเอียดถี่ถ้วน รอบคอบและความถูกต้อง
- ประชาสัมพันธ์ หรือแจ้งข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายนอกทราบ เรื่องการสรรหาบุคลากรที่ยังขาดอยู่เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด
- จัดอบรมให้ความรู้พนักงาน อยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๓ งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- มีแผนกับจัดหารถขนขยะ คันใหม่ กำชับผู้รับผิดชอบให้ดูแลบำรุงรักษารถตามการดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้รถมีสภาพการใช้งานได้ดี
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำขยะออกมาวางให้ตรงเวลา กำชับรถขยะให้ตรงเวลา เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ ให้ประชาชนได้รับทราบ และสร้างจิตสำนึกให้เห็นความสำคัญของสิ่งแวดล้อม
- แจ้งข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายนอกทราบ เรื่องการสรรหาบุคลากรที่ยังขาดอยู่ เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด หรือจัดอบรมให้ความรู้พนักงานอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๔ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- ประชาสัมพันธ์แจกแผ่นพับ และจัดโครงการรณรงค์ให้ทราบเกี่ยวกับโรคติดต่อ
- ประชุมแกนนำ อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ในพื้นที่ เพื่อนำความรู้ไปประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่
- มีการจัดทำโครงการ เชิงรุกรณรงค์ให้ ประชาชนตระหนักถึง ความร้ายแรงของโรค

๒.๑๕ งานป้องกันการติดยาและสารเสพติด

- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการให้ความรู้กับเด็กและเยาวชน ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง
- เพิ่มการรณรงค์ในการต่อต้านมากยิ่งขึ้น เพิ่มการตรวจหาสารเสพติดมากขึ้น หรือสนับสนุนงบประมาณในการจัดการแข่งขันกีฬาให้กับเยาวชน

๒.๑๖ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- จัดสรรงบประมาณในการเดินทางเข้ารับการฝึกอบรมให้เพียงพอ เพื่อพัฒนาทักษะ และเพิ่มพูนประสบการณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

เพราะฉะนั้น สำนัก/กอง ควรนำภารกิจ/กิจกรรม ดังกล่าวมาวางแผนการควบคุม เพื่อนำเข้าสู่ระบบการควบคุมภายในให้คณะกรรมการพิจารณากำหนดแนวทาง ขั้นตอน วิธีการในการแก้ไขให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานได้อย่างแท้จริงต่อไป

ลายมือชื่อ

(นางสาวธนภัทร ศาสตร์พงษ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙