

# สำเนาฉบับ



ที่ อต ๘๖๔๑๐๑.๑ / ๙๑๙

สำนักงานเทศบาลตำบลเพ็ญ  
ถนนเพ็ญ-สุขเส้า อต ๔๑๑๕๐

๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอเพ็ญ

- |                  |   |             |
|------------------|---|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)                     | จำนวน ๑ ชุด |
|                  | ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)                 | จำนวน ๑ ชุด |
|                  | ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)                            | จำนวน ๑ ชุด |
|                  | ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | จำนวน ๑ ชุด |

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามพระราชบัญญัติดังกล่าว เทศบาลตำบลเพ็ญ จึงขอส่งรายงาน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

( นายชัยภัทรภูร์ นามโคตร )

นายกเทศบาลตำบลเพ็ญ

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร ๐-๔๒๒๗ -๙๑๔๒

|  |                       |
|--|-----------------------|
|  | .....นายกเทศมนตรี     |
|  | .....ปลัดเทศบาล       |
|  | .....หัวหน้าสำนักปลัด |
|  | .....เจ้าหน้าที       |

จิราพร พ.  
๑๗ ธ.ค. ๒๕๖๘



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เทศบาลตำบลเพ็ญ  
อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เทศบาลตำบลเพ็ญ  
อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี

## คำนำ

ด้วยเทศบาลตำบลเพ็ญ จะดำเนินการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๘ โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรและหน่วยงานของรัฐโดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อให้ตรงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเพื่อให้ผู้บริหารหัวหน้าส่วนราชการ หน่วยรับตรวจ รวมถึงผู้ที่สนใจได้ศึกษาหาความรู้ในเรื่องกระบวนการทำงานและควบคุมความเสี่ยงขององค์กร ตลอดจนถึงบทบาทหน้าที่ที่รับผิดชอบของทุกคนในหน่วยงาน ที่มีส่วนเกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่ตั้งไว้เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อหน่วยงานราชการ

ทั้งนี้รายงานประเมินผลควบคุมภายในเล่มนี้ผู้จัดทำ หวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะเป็นประโยชน์แก่องค์กรและผู้อ่านหรือผู้ที่กำลังหาข้อมูลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรหากมีข้อเสนอแนะหรือข้อผิดพลาดประการใด ผู้จัดทำขอน้อมรับไว้และขออภัยมา ณ ที่นี้ด้วย

คณะผู้จัดทำ  
สำนักปลัด เทศบาลตำบลเพ็ญ  
๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

# สารบัญ

## ส่วนที่ ๑

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๖

## ส่วนที่ ๒

### ภาคผนวก

- บันทึกขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเทศบาลตำบลเพ็ญ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
- คำสั่งเทศบาลตำบลเพ็ญ ที่ ...../๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับ องค์กร ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ของเทศบาลตำบลเพ็ญ
- บันทึกการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรของเทศบาลตำบลเพ็ญ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของเทศบาลตำบลเพ็ญ
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานหน่วยงานย่อยของ สำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลเพ็ญ
- คำสั่งเทศบาลตำบลเพ็ญ ที่ ...../๒๕๖๘ เรื่อง การมอบหมายงานและความรับผิดชอบของ พนักงานเทศบาล พนักงานครูเทศบาล และพนักงานจ้าง ของสำนักงานเทศบาลตำบลเพ็ญ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเพ็ญ

เทศบาลตำบลเพ็ญ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเพ็ญ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเพ็ญ

ลงชื่อ.....

(นายชัยภัทร์ภูย์ นามโคตร)

นายกเทศมนตรีตำบลเพ็ญ

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ ระบบการค้นหาหนังสือราชการจากหน่วยงานอื่นยังล่าช้า หากมีข้อราชการด่วนจะทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันต่อกำหนดเวลา

๑.๒ กิจกรรมงานนิติการ ระเบียบ กฎหมายไม่เป็นปัจจุบันทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความล่าช้า

๑.๓ กิจกรรมงานเจ้าหน้าที่ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานเทศบาล พนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม และขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๑.๔ กิจกรรมงานทะเบียนราษฎร เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ขาดทักษะความรู้ความเข้าใจเกี่ยวงานด้านทะเบียนราษฎร

๑.๕ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ประกออบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ

๑.๖ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปี งบประมาณมีจำนวนมาก

๑.๗ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน เนื่องจากเทศบาลอยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๑.๘ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่

๑.๙ กิจกรรมงานออกแบบและประมาณราคาสิ่งก่อสร้าง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการ และการขาดแคลนบุคลากรหลายตำแหน่ง เจ้าหน้าที่มีการโอน(ย้าย) ส่งผลกระทบต่องาน จึงก่อให้เกิดความผิดพลาด

๑.๑๐ กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง บุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่าบุคลากรขาดทักษะ ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม งานล่าช้าไม่ตรงกับวัตถุประสงค์ เนื่องจากขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ ได้รับมอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่าตามระเบียบใหม่ มีการเบิกจ่ายเงินแบบขั้นบันไดในเดือนถัดไปเมื่อผู้สูงอายุมีอายุครบบริบูรณ์ อาจเกิดการเบิกจ่ายเงินผิดพลาด และกรณีผู้สูงอายุอาศัยอยู่ต่างท้องที่ แล้วเสียชีวิต หรือขาดการตรวจสอบการโอนเงินจากกรมบัญชีกลางอาจทำให้การเบิกจ่ายเงินผิดพลาด

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พบว่าการให้กู้ยืมกลุ่มเศรษฐกิจชุมชนบางกลุ่มก่อตั้งกลุ่มเพื่อต้องการเงินเพื่อกู้ยืมเงิน เมื่อได้รับเงินกู้ยืมแล้วไม่ดำเนินการตามที่แจ้งไว้กับหน่วยงานผู้ให้กู้ยืม ทำให้การกู้เงินไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และอาจทำให้การคืนเงินล่าช้า เนื่องจากไม่ได้ดำเนินการตามที่ระบุไว้

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการควบคุมการออกใบอนุญาตกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ พบว่าประชาชนบางส่วนที่ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพยังไม่ดำเนินการติดต่อขอใบอนุญาต และเจ้าหน้าที่ยังมีความรู้เกี่ยวกับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพไม่เพียงพอ

๑.๑๖ กิจกรรมด้านการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุขและยังไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง ประกอบกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ องค์กรชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน

๑.๑๗ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่ามีการเปลี่ยนแปลงและการเพิ่มเติมแผนพัฒนาจัดทำบ่อยครั้ง จึงมีโครงการเพิ่มเติมตลอด ทำให้ยากต่อการนำมาดำเนินการได้ครบทุกโครงการ

๑.๑๘ กิจกรรมด้านการจัดทำงบประมาณ พบว่าการจัดทำงบประมาณมีความล่าช้าในการพิจารณาโครงการ/กิจกรรมที่จะนำมาบรรจุไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และการบริหารงบประมาณของหน่วยงานไม่มีการกำหนดกรอบรายละเอียด ค่าใช้จ่ายที่ชัดเจนทำให้มีการโอนลด - โอนเพิ่มงบประมาณส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณของหน่วยงานและองค์กร

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดเก็บเอกสารแยกตามหมวดหมู่ให้ชัดเจน และใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ (ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์) มาช่วยในการปฏิบัติงาน

๒.๒ กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติ ตามโดยเคร่งครัด

๒.๓ ดำเนินการสรรหาและประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

๒.๔ ส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายภารกิจ เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด

๒.๕ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเฉพาะด้านงานทะเบียนราษฎร

๒.๖ การบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่นในการออกปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย รวมถึงระดมอุปกรณ์ไปใช้ร่วมกันในการให้ความช่วยเหลือประชาชนพร้อมทั้งจัดฝึกอบรมให้ความรู้ในการช่วยเหลือด้านสาธารณภัยและส่งเสริมเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่หน่วยงานราชการกำหนด

๒.๗ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ศึกษา และทำความเข้าใจและใส่ใจในการปฏิบัติหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพ มีความละเอียดรอบคอบ และส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตร New e laas เพื่อเพิ่มพูนความรู้

๒.๘ ประชุมเจ้าหน้าที่ประจำกอง เพื่อกำหนดแนวทางและนโยบายให้เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกันภายใต้ระเบียบและหนังสือสั่งการ

๒.๙ สำรวจและจัดทำแบบบัญชีรายการที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างให้ถูกต้องและครบถ้วน จัดทำบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ของที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และให้เจ้าหน้าที่ศึกษา พบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพิ่มเติมอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๐ ขอข้อมูลรายละเอียดการถือครองที่ดินจากสำนักงานที่ดินอำเภอ ออกพื้นที่สำรวจ จากพื้นที่จริง เพื่อนำมาปรับปรุงฐานข้อมูลแผนที่ และประชาสัมพันธ์ข้อมูลการเปลี่ยนแปลงผู้ครอบครองเอกสารสิทธิ์

๒.๑๑ ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย

๒.๑๒ ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม สรรหาบุคลากรให้เพียงพอและตรงกับสายงาน

๒.๑๓ จัดสรรบุคลากรเพิ่มตามกรอบอัตรากำลังโดยให้ปฏิบัติงานให้ตรงตามตำแหน่งและหน้าที่ของงาน ปฏิบัติงานตามแผนงานที่ได้วางไว้ให้ครบถ้วน สร้างกระบวนการมีส่วนร่วม เพื่อให้ทุกภาคส่วนได้เห็นความสำคัญในการเข้าร่วมกิจกรรม

๒.๑๔ กำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบรายชื่อวันเดือน ปีเกิดการย้ายเข้า/ย้ายออกของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพตามประกาศฯ ทุกๆเดือน และดำเนินการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุจากสำนักทะเบียนท้องถิ่น และการโอนเงินของกรมบัญชีกลางทุกๆเดือน

๒.๑๖ ดำเนินการประสานงานและชี้แจงรายละเอียดของแผนงาน/โครงการต่อผู้บริหารให้รับทราบถึงปัญหาและหาวิธีการแก้ไข และเปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการเสนอความต้องการและปัญหารวมถึงการคัดเลือกโครงการที่จะดำเนินการ

๒.๑๗ จัดทำกรอบระยะ เวลาการจัดทำงบประมาณให้ชัดเจน และแจ้งเวียนให้ส่วนราชการของเทศบาล ในการนำเสนอโครงการ/กิจกรรม และแจ้งให้ส่วนราชการของเทศบาลกำหนดกรอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่ชัดเจนเพื่อป้องกันการใช้จ่ายงบประมาณที่เกินจริง

๒.๑๘ การมอบหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน โดยกำหนดให้มีทีมปฏิบัติงานเพื่อการควบคุม และจัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการออกใบอนุญาต การตรวจสอบสถานที่กิจการ ให้เป็นไปตามระเบียบ

๒.๑๙ พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ให้มีทักษะในการใช้เครื่องพ่นหมอกควันในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกได้อย่างถูกต้อง และการสร้างกระบวนการมีส่วนร่วมโดยให้ อสม. เป็นผู้สุมสำรวจแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย เพื่อเป็นการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

## เทศบาลตำบลเพ็ญ

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ จัดให้มีโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชา ตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้ดูแล</p> <p>๑.๓ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๖ กำหนดคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกตำแหน่งเพื่อทำหน้าที่ พิจารณาเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงาน และมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลเพ็ญ มีการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ ซึ่งโดยรวมมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์การพัฒนา “บริการโปร่งใส ใส่ใจแก้ปัญหา ส่งเสริมสุขภาพถ้วนหน้า ร่วมรักษาวัฒนธรรมประเพณีและสิ่งแวดล้อม เตรียมพร้อมด้านการศึกษา ก้าวหน้างานบริการ เบิกบานทำอาชีพ ตามหลักเศรษฐกิจพอเพียง” และพันธกิจขององค์กร จังหวัด และยุทธศาสตร์ชาติ และมีการติดตามประเมินผลเพื่อปรับปรุงให้มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน อย่างสม่ำเสมอ ภายใต้ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง ยึดหลักการ “ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมพัฒนา” ดังนี้</p> <p>๑.๑ มีการให้ความสำคัญและยึดมั่นตามแนวทางการประพฤติตนทางจริยธรรม ที่ควรทำ (Dos) และไม่ควรทำ(Don't)</p> <p>๑.๒ มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน เป็นความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารตามอำนาจหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๑.๓ มีการประกาศโครงสร้างองค์กร ตามสายบังคับบัญชาอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ กำหนดบทบาทอย่างชัดเจนตามวัตถุประสงค์ของแต่ละงานภายใต้การกำกับดูแลของหัวหน้าส่วนราชการ</p> <p>๑.๔ มีการสร้างแรงจูงใจโดยการยกย่อง เชิดชู ให้รางวัลบุคคลที่มีความสามารถ มีความประพฤติหรือปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี มีการจัดสรรสภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม มีการจัดสรรงบประมาณเพื่อพัฒนาศักยภาพของบุคลากรตามสายงาน และวัตถุประสงค์ของงาน</p> <p>มีการจัดตั้งคณะกรรมการ คณะทำงานฯ ด้านการควบคุมภายใน และกำหนดบทบาท อำนาจหน้าที่ให้อย่างชัดเจน มีการประชาสัมพันธ์ชี้แจงให้บุคลากรเข้าใจ เกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและมีส่วนร่วมในการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน</p> |

/๑.๔ แสดงให้เห็น ...

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป   |
|---|--|
| <p>๑.๗ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>  | <p>เทศบาลตำบลเพ็ญมีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>เทศบาลตำบลเพ็ญ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมหารือร่วมกันบ่อยครั้งทั้งในระดับ สำนัก/กองและในระดับองค์กร มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานรายงานการจัดทำการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเพ็ญไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้บุคลากรรับทราบภาระหน้าที่ รวมทั้งตระหนักถึงหน้าที่รับผิดชอบของตนต่อการควบคุมภายใน</p> <p>สรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลเพ็ญในภาพรวมทั้ง ๕ หลักการ มีความเหมาะสมกับงานและทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> |
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> | <p>เทศบาลตำบลเพ็ญมีการกำหนดวัตถุประสงค์ ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินการอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจเทศบาลฯ มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน และบุคลากรในเทศบาลฯ ส่วนใหญ่มีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ และประเมินความเสี่ยงในระดับกิจกรรม</p> <p>ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของเทศบาลตำบลเพ็ญมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ดังนี้</p> <p><b>ปัจจัยภายใน</b></p> <p>๑. งานบริหารทรัพยากรบุคคลของเทศบาล อัตรากำลังตำแหน่งเป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p>   |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|--|---|
| <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจจะเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> | <p>๒. การเปลี่ยนแปลงระบบงาน/หรือการได้รับมอบหมายงานให้สมบูรณ์</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความเคร่งครัดในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ</p> <p><b>ปัจจัยภายนอก</b></p> <p>๑. ปัจจุบัน กฎ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง</p> <p>๒. ความปลอดภัยของประชาชน เช่น ที่มีสายไฟฟ้าเก่า เปลี่ยนใหม่ เพื่อไม่ให้เกิดไฟฟ้าลัดวงจร และเรื่องการเร่งรัดการชำระภาษี เป็นต้น</p> <p>ทุกภารกิจงาน/กิจกรรม มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงก่อนทุกครั้ง เพื่อให้ทราบเหตุการณ์ของความเสี่ยงและหาทางแก้ไขและควบคุมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เกิดความเสียหายน้อยที่สุด</p> <p>มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p><b>สรุป</b></p> <p>ในภาพรวมการประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเพ็ญ ทั้ง ๔ หลักการ มีความเหมาะสมเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตามปัจจัยเสี่ยงของเทศบาลตำบลเพ็ญสามารถเกิดขึ้นได้ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ตามที่ได้ระบุในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค .๕)</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|--|---|
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> | <p>บุคลากรของเทศบาลตำบลเพ็ญมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้เพื่อเสนอแนะปรับปรุง และพัฒนาระบบการดำเนินงานและระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในการปฏิบัติงานตามที่ได้ระบุในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบปค. ๕)</p> <p>เทศบาลตำบลเพ็ญมีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศผ่านช่องทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเพ็ญ <a href="http://www.phencity.com">www.phencity.com</a> และช่องทาง Facebook "เทศบาลตำบลเพ็ญ คนอำเภอเพ็ญ" เพื่อเผยแพร่ให้ความรู้ความเข้าใจอันดีเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือผลงานของทางเทศบาลฯ แก่ประชาชนและบุคคลทั่วไป</p> <p>เทศบาลตำบลเพ็ญมีการกำหนดนโยบายหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนให้ทราบถึงปฏิบัติโดยทั่วกันตามประกาศเทศบาลตำบลเพ็ญ ลงวันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๖ เรื่องนโยบายและเป้าหมายการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลเพ็ญ</p> <p><b>สรุป</b></p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมของเทศบาลตำบลเพ็ญ ทั้ง ๓ หลักการ มีความเหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งกิจกรรมควบคุมของเทศบาลตำบลเพ็ญได้คำนึงถึงความเหมาะสมในการดำเนินงานของกิจกรรมนั้นๆ และคำนึงถึงความสอดคล้องกับนโยบายและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป กิจกรรมการควบคุมที่จัดให้มีขึ้นสามารถครอบคลุมความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดและความเสียหายได้ ตามที่ได้ระบุในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป   |
|---|--|
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้ มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในที่เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> | <p>เทศบาลตำบลเพ็ญมีการควบคุมการนำข้อมูลเข้าสู่ระบบ โดยการกำหนดสิทธิผู้ใช้งานไว้อย่างชัดเจน เช่น การบันทึกข้อมูลในระบบ e-PLAN, e-LAAS เป็นต้น และมีการสอบทานความถูกต้องไ้การประมวลผลข้อมูลโดยผ่านหัวหน้างานนั้นๆ ก่อนนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น ทำให้ข้อมูลสารสนเทศที่ได้มีความถูกต้อง และสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในกาตัดสินใจของผู้บริหารท้องถิ่นได้เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของเทศบาลฯ</p> <p>เทศบาลตำบลเพ็ญใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่มีบทบาทสำคัญในการสื่อสารภายในเทศบาลฯ โดยผ่านช่องทางแอปพลิเคชัน Line เพื่อใช้สื่อสารกับบุคคลภายในเทศบาลฯ เพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการสั่งการ และการประสานงานภายในเพื่อความสะดวกในการเข้าถึงข้อมูล ข่าวสารที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันเหตุการณ์ ของบุคคลภายใน และประชาชนทั่วไป เทศบาลตำบลเมืองแกลงใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่มีบทบาทสำคัญในการสื่อสารผ่านช่องทางเว็บไซต์เทศบาลตำบลเพ็ญ <a href="http://www.phencity.com">www.phencity.com</a>, การใช้แอปพลิเคชัน Line เพื่อประสานงาน และแลกเปลี่ยนข้อมูลระหว่างหน่วยงานอื่น, Facebook เทศบาลตำบลเพ็ญ คนอำเภอเพ็ญ</p> <p><b>สรุป</b></p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของเทศบาลตำบลเพ็ญ ทั้ง ๓ หลักการ มีความเหมาะสมเพียงพอในการปฏิบัติงาน บุคลากรทุกคนได้รับข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของตนอย่างชัดเจนและทันกาล ทั้งจากภายในหรือภายนอกหน่วยงาน ประชาชนทั่วไปสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป   |
|---|--|
| <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> | <p>เทศบาลตำบลเพ็ญมีการติดตามผลในระหว่างการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดยการจัดประชุม ทหารีร่วมกันอย่างสม่ำเสมอและได้นำตัวชี้วัดผลการ ดำเนินงานเป็นเครื่องมือหนึ่งที่ใช้ในการติดตามผลการ ปฏิบัติงานของบุคลากรเพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานบรรลุ ตามเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพเพียงใด โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณ เชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการควบคุมภายใน</p> <p>เทศบาลตำบลเพ็ญมีการประเมินผลแบบรายครั้งคราว ใน ระดับสำนัก/กอง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องในการ ควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการควบคุมภายใน ได้รับการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่อง ทันที ทั้งนี้มีการกำหนดระบบการติดตามประเมินผล ระบบ การรายงานผลงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>สรุป</b></p> <p>เทศบาลตำบลเพ็ญมีการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในอยู่ในเกณฑ์เหมาะสมทั้งนี้ได้นำตัวชี้วัดผลการ ดำเนินงานเป็นเครื่องมือหนึ่งที่ใช้ในการติดตามผลการ ปฏิบัติงานของบุคลากรเพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานบรรลุ ตามเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพเพียงใด โดย พิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณ เชื่อมโยง กับความสำเร็จของหน้าที่ในการควบคุมภายในการบรรลุ วัตถุประสงค์ทั้งระยะสั้นและระยะยาวและเพื่อให้การ ติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่อง ฝ่ายบริหารมีการจัดประชุมหารือร่วมกันอย่าง สม่ำเสมอ ซึ่งจัดเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของเทศบาลฯ</p> |

### ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเพ็ญมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายชัยภัทรภูย์ นามโคตร)

นายกเทศมนตรีตำบลเพ็ญ

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

**สำนักปลัด เทศบาลตำบลเพ็ญ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘**

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป   |
|--|--|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> | <p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดเทศบาลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักปลัดเทศบาล มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานและมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ สำนักปลัด เทศบาลตำบลเพ็ญมีการจัดโครงสร้างสายงานการบังคับบัญชา ตามอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ได้แก่ ฝ่ายบริหารทั่วไป ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ งานธุรการ</li> <li>➤ งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>➤ งานทะเบียนพาณิชย์</li> <li>➤ งานกิจการสภา</li> <li>➤ งานส่งเสริมการท่องเที่ยว</li> <li>➤ งานนิติการ</li> <li>➤ งานระบบคอมพิวเตอร์</li> </ul> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ เสริมสร้างสมรรถนะและยกระดับความรู้ด้านต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนโดยบุคลากรของสำนักปลัดเทศบาล ได้รับการพัฒนาทักษะ ความสามารถในทุก ๆ ปีงบประมาณ</p> <p>๑.๕.๑ มีคำสั่งเทศบาลตำบล เรื่อง กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง ซึ่งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง โดยมีการแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน</p> |

|   |  |
|---|--|
| <p>๑.๖ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> | <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงาน ภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ซึ่งเมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ สำนัก ปลัดเทศบาลมีการจัดทำรายงานการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕) และเสนอรายงานให้ผู้บริการรับทราบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนทางการบริหารงาน ตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์การทำงาน</p> <p>๑.๕.๔ มีการรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ</p> <p>๑.๖ สำนักปลัด มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง ตาม คำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ สำนักปลัดที่ ๓๑๖/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๘ ได้มีการแจ้งให้พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างทุกคน ทราบ โดยหัวหน้าสำนักปลัดมีการควบคุม กำกับดูแล ประเมินประสิทธิภาพของงานที่ได้มอบหมาย และ ติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> |
|---|--|

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเพ็ญ  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป   |
|--|--|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> | <p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านกลุ่ม Line สำนักปลัดเทศบาล บันทึกข้อความแจ้งเวียนประชุมชี้แจง เป็นต้น</p> <p>๒.๒.๑ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ ความเสี่ยง ดังกล่าว สำนักปลัดเทศบาลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานธุรการ</li> <li>๒. งานนิติการ</li> <li>๓. งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>๔. งานทะเบียนราษฎร</li> <li>๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/งานรักษาความสงบเรียบร้อย</li> </ol> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง สำนักปลัดเทศบาลมีการดำเนินกิจกรรมดังกล่าวผ่านการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างส่วนงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลโอกาส/ผลกระทบความเสี่ยง โดยนำเอาข้อมูลดังกล่าวมาระบุในแบบประเมินการควบคุมภายในและแผนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบล ทั้งนี้เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ เทศบาลตำบล ได้มีการจัดทำรายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต รายงานผู้บริหารองค์กรเป็นประจำทุกปี</p> |

๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

### ๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๓.๔ กิจกรรมการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย

### ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศที่ทันสมัยโดยใช้โซเชี่ยลเน็ตเวิร์ค และมีการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร

๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบต่อการทำงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ การนำเทคโนโลยีสารสนเทศพื้นฐานมาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ผลการปฏิบัติงานของสำนักปลัดเทศบาล ผ่านสื่อสังคมออนไลน์เว็บไซต์เทศบาลตำบล [www.phencity.go.th/](http://www.phencity.go.th/) Facebook เทศบาลตำบลเพ็ญ เพื่อเผยแพร่ให้ความรู้ความเข้าใจอันดีเกี่ยวกับการดำเนินงานหรือผลงานให้ประชาชนได้รับทราบ

๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมาย

๓.๔ สำนักปลัด มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน และมีความเหมาะสม ตามคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ สำนักปลัดที่ ๓๑๖/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๘ และมีการแจ้งคำสั่งที่มอบหมายงานให้พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง รับทราบโดยทั่วกันและยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

๔.๑ สำนักปลัด มีระบบของข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน และการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบาย กฎ ระเบียบการปฏิบัติการต่างๆ โดยใช้โซเชี่ยลเน็ตเวิร์ค ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กรและมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๔.๒ สำนักปลัด มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร และการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติงาน โดยนำมาใช้ในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการและข้อมูลข่าวสารสถานการณ์ปัจจุบันที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความรวดเร็ว เรียบร้อย และมีประสิทธิภาพ

๔.๓ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และมีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก

#### ๕. การติดตามประเมินผล

๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานพร้อมรายงานให้ผู้กำกับดูแลเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๕.๒ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลกรณีหากมีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ

๔.๓ สำนักปลัด มีการติดต่อสื่อสาร ประสานงานทั้งในหน่วยงานภายในและภายนอกองค์กรอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น การติดต่อประสานงานภายในกองและทุกกองขององค์กร การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ทั้งภาครัฐและภาคเอกชน รวมทั้งมีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก ผ่านทางช่องทางต่างๆ เช่น การร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน กล่องรับความคิดเห็น เป็นต้น

๕.๑ สำนักปลัด มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๕.๒ สำนักปลัด มีการติดตามผลการปฏิบัติงานระบบควบคุมภายในขององค์กรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

#### สรุปผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม และเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม สำนักปลัด ก็ยังพบความเสี่ยงที่ยังคงเกิดขึ้นอยู่ ซึ่งจะต้องดำเนินการติดตามควบคุมและจัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมที่พบความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

ลายมือชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวกัลลยา ขาวประภา)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

**กองคลัง เทศบาลตำบลเพ็ญ**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป   |
|---|--|
| <p><b>๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ งานจัดเก็บ และพัฒนารายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ทำให้ไม่สามารถติดตาม ทวงถามได้ และมีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจนแต่ยังไม่ครบถ้วน</li> <li>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการ ประเมินภาษี การชำระภาษี เนื่องจาก มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายใหม่ และประชาชนบางส่วนยังไม่เข้าใจ/มีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนดเป็นคนที่ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ และมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ ในที่ดินหลายทอด และไม่ได้แจ้งเทศบาลทราบ</li> <li>๑.๒ งานแผนที่ภาษี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในในส่วนของงานแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุม และไม่ครบถ้วนครบถ้วน เนื่องจาก อยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน และครบถ้วน</li> <li>๑.๓ การเบิกจ่ายวัสดุ-ครุภัณฑ์ การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและเก็บรักษาทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน สถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินไม่เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินเส้นทาง</li> </ul> | <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง ซึ่งมีการแบ่งภารกิจออกเป็น ๕ งาน</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) งานธุรการ</li> <li>๒) งานการเงินและบัญชี</li> <li>๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน</li> <li>๔) งานจัดเก็บและพัฒนารายได้</li> <li>๕) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.งานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เพียงพอ</li> <li>๒.งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ในส่วนของของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป</li> <li>๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานควบคุมงบประมาณ และงานธุรการ มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง</li> </ol> |

กองคลัง เทศบาลตำบลเพ็ญ  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป   |
|--|--|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น</p> <p>๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ในส่วนงานแผนที่ภาษีมีแผนแม่บทได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจาก ยังสำรวจไม่แล้วเสร็จ ยังคงต้องปรับปรุง</p> <p>๒.๒ งานแผนที่ภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน</li> <li>- ยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ ชำระภาษี เนื่องจากแผนที่ภาษี ยังไม่มีการบันทึกข้อมูลภาษีบางรายการให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน</li> </ul> <p>๒.๓ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน สถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินไม่เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สิน</p> | <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจาก มีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทาง เดียวกัน</p> |

**กองคลัง เทศบาลตำบลเพ็ญ**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|--|---|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ ฝ่ายพัฒนารายได้</p> <p>- ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.๒ งานแผนที่ภาษี</p> <p>-ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน</p> <p>- ยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีเนื่องจากแผนที่ภาษี ยังไม่มีการบันทึกข้อมูลภาษีบางรายการให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.๓ การเบิกจ่ายวัสดุ-ครุภัณฑ์ เทศบาลฯ มีหลักเกณฑ์การเบิก-จ่ายวัสดุและการใช้ทรัพย์สินของทางราชการและจิตสำนึกและความรับผิดชอบของผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุง คำสั่งการติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ</p> <p>๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียงท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี</p> | <p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังเทศบาลตำบลเพ็ญ มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดย มีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารของกองคลัง เทศบาลตำบลเพ็ญ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจาก ได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น</p> <p>- การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติ ราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถ รับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จาก ระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารมีในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี</p> |

กองคลัง เทศบาลตำบลเพ็ญ  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|--|---|
| <p>๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ เป็นแนวทางการปฏิบัติงานของพนักงานทราบ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนที่ทางกระบวนการ ปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนข้อบกพร่องและรายงานผล การดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผล</p> | <p style="text-align: center;"><b>การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานการเงินและบัญชี กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p> |

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๔ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑.งานการเงินและบัญชี สถานที่เก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปี แต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก

๒.งานแผนที่ภาษี งานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

-ข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ต้องชัดเจน ทำให้ไม่สามารถติดตามหวงถามได้

-ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด

๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

นายพลากร ศรีนพรัตน์

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

## กองช่าง เทศบาลตำบลเพ็ญ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p>กิจกรรม งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง<br/>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน</p> <p>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ</p> <p>๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุม การก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>- การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>- ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการ และกฎระเบียบ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>- มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่าง แบ่งโครงการสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน ๑. งานธุรการ</p> <p>๒. งานสำรวจและออกแบบ ๓. งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยง ๒ งาน คืองานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง และงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>จากการติดตามผลแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงพบว่า การประเมินความเสี่ยงของกองช่างพบว่า ต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกและต้องมีการส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน</p> |

กองช่าง เทศบาลตำบลเพ็ญ  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

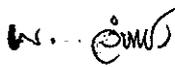
| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|----------------------|
| <p>กิจกรรม งานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ</li></ul> <p>๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง</li></ul> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ</li></ul> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง</li><li>- การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li></ul> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) ใช้หนังสือ (บันทึกข้อความ) ในการติดต่อสื่อสารเพื่อจัดทำรายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบถึงปัญหา และให้ทราบถึงปริมาณงานทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายใน ในกรณีที่มีการตรวจสอบ ไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมตามแผนที่กำหนด</p> <p>(๒) ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (WWW.dla.go.th), สนง.ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จ.อุดรธานี (WWW.udn@dla.go.th) และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อศึกษาและสืบค้นเอกสาร พร้อมกับดาวน์โหลด (Download) ตั้งแฟ้มเก็บเอกสารไว้เป็นหลักฐานอ้างอิง ในการตรวจสอบ และใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงาน ให้การตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนด</p> <p>(๓) สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดีกับหน่วยรับตรวจให้มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน และยังให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงานและการสื่อสารที่ดี ส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p> |                      |

กองช่าง เทศบาลตำบลเพ็ญ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|----------------------|
| <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</li> <li>- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</li> <li>- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</li> </ul> |                      |

**สรุปผลการประเมิน**

กองช่าง เทศบาลตำบลเพ็ญ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีบางจุดที่ต้องมีการปรับปรุง (๑) กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง (๒) กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง

(ลงชื่อ)   
 (นายพิเชษฐ อินทะชัย)  
 ผู้อำนวยการกองช่าง  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

## กองการศึกษา เทศบาลตำบลเพ็ญ

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|--|---|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กองการศึกษา มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานบริหารการศึกษา งานพัฒนาการศึกษา งานส่งเสริมคุณภาพและมาตรฐานหลักสูตร งานพัฒนาสื่อเทคโนโลยี และนวัตกรรมทางการศึกษา งานการศาสนา จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น วัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น งานกีฬาและนันทนาการ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานบริหารงานบุคคลของพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษา โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้บังคับบัญชา พนักงาน ครู ผู้ดูแลเด็กและพนักงานจ้างรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของกองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีหน้าที่ควบคุมดูแลและรับผิดชอบการปฏิบัติงาน มีคำสั่งแบ่งงานไว้ชัดเจน และมีการสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ซึ่งจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ตามโครงสร้างอัตรากำลังของกองการศึกษายังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ เป็นการทำงานร่วมมือกับประชาชนในพื้นที่และหน่วยงานภายนอก ทำให้มีความผิดพลาดในการประสานงาน การควบคุมด้านเวลา มีความคลาดเคลื่อน และประชาชนยังขาดการให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรมต่าง ๆ</p> | <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานธุรการ</li> <li>- งานบริหารการศึกษา</li> <li>- งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</li> <li>- งานกีฬาและนันทนาการ</li> </ul> <p>๑. เทศบาลตำบลเพ็ญ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง</p> <p>๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงานอย่างสม่ำเสมอ</p> |

**กองการศึกษา เทศบาลตำบลเพ็ญ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|--|---|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. บุคลากรยังขาดทักษะเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ และประสบการณ์ในการตรวจสอบ จัดทำงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓. บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอ</p> <p>๔. ขาดบุคลากรในการเตรียมความพร้อมเพื่อการจัดงานแต่ละครั้ง บุคลากรไม่เพียงพอสำหรับจัดสถานที่</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งตามโครงสร้าง/แผนอัตรากำลัง</p> <p>๒. มอบหมายการปฏิบัติงานแทนในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจในข้อระเบียบกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือ สั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันเวลา</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ทางกองการศึกษา ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงานกับวัดต่าง ๆ โรงเรียนในเขตพื้นที่ ผู้นำชุมชน เป็นต้น</p> <p>๓. มีการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่งานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้กับประชาชนได้ทราบอย่างรวดเร็ว</p> <p>๔. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กรสามารถติดต่อประสานงานกันได้อย่างดี</p> | <p>กองการศึกษา มีข้าราชการและเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานตามโครงสร้างของส่วนราชการ หน่วยงานได้สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งแต่ยังไม่ครบบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีไม่เพียงพอ ขาดบุคลากรในการเตรียมงานด้านสถานที่และรายละเอียดการจัดกิจกรรม/โครงการ</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษา มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และมีการจัดแผนการดำเนินงาน เพิ่มเจ้าหน้าที่ในการเตรียมความพร้อม เพื่อการจัดงานแต่ละครั้ง โดยมีการควบคุมดูแลเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้ จากระบบสารสนเทศที่เชื่อมโยงกันป้องกันการผิดพลาดและเข้าช้อนได้เป็นอย่างดี</p> <p>- มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์โทรสาร และทางแอปพลิเคชันไลน์ เฟสบุ๊ก ในภารกิจหน้าที่ของกองการศึกษาได้เป็นอย่างดี</p> |

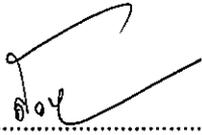
กองการศึกษา เทศบาลตำบลเพ็ญ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>๑. มีการพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นผู้ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p> <p>๒. ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชา และฝ่ายบริหารเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสื่อสารแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้กองการศึกษา สามารถลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติ ภารกิจเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา</p> | <p>กองการศึกษา มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขต่อไป</p> |

**สรุปผลการประเมิน**

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเพ็ญ ได้กำหนดโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ทั้ง ๕ องค์ประกอบ แต่ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง ดังนี้

๑. บุคลากรขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ และมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยเนื่องจากขาดความมั่นคงในการทำงาน

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นางสุวรรณณี พิมพา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

**กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลเพ็ญ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป   |
|--|--|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>๑.๑) กิจกรรมการตรวจสอบการเสียชีวิต และจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก มีความคลาดเคลื่อนเกิดความผิดพลาดในการ จ่ายเงินให้กับผู้เสียชีวิตไปแล้ว ทำให้ต้องเสียเวลาเรียกเงิน คืน</p> <p>-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เนื่องจากมีผู้สูงอายุจำนวนมาก มีการย้ายภูมิลำเนาบ่อย ๆ ทำให้ข้อมูลเกิดความผิดพลาดได้</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>๑) พระราชบัญญัติ กำหนดแผนและขั้นตอนการ กระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๙ หน่วยงาน ต่างๆได้ถ่ายโอน งานให้กับท้องถิ่น โดยมีภาระงานเพิ่มขึ้น แต่มีผู้ปฏิบัติงานเท่าเดิม</p> <p>๒) ข้อจำกัดของงบประมาณด้านบุคลากรและนโยบาย การบรรจุแต่งตั้ง การรับโอน ของผู้บริหาร</p> <p>๓) ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน รวมถึงภารกิจและอำนาจ หน้าที่ มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p> <p>๔) กลุ่มอาชีพผิคนัดไม่ชำระหนี้ เลิกดำเนินการตาม กิจกรรมที่กำหนดไว้ และไม่มีความเข้าใจในหลักเกณฑ์ ขาดความสามัคคีภายในกลุ่ม และไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>จากการวิเคราะห์พบว่า ทั้ง ๒ กิจกรรม ยังมีความเสี่ยงที่ ยังคงอยู่ ดังนี้</p> <p>๑.๑) กิจกรรมการตรวจสอบการเสียชีวิต และจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>-ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ หรือผู้นำชุมชน ไม่ให้ความร่วมมือใน</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองสวัสดิการสังคมได้วิเคราะห์ประเมินการ ควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์การตาม คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในของกอง สวัสดิการสังคม ซึ่งมีการแบ่งภารกิจออกเป็น ๖ งาน ดังนี้</p> <p>๑)งานธุรการ<br/>                 ๒)งานพัฒนาชุมชน<br/>                 ๓)งานสังคมสงเคราะห์<br/>                 ๔)งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน<br/>                 ๕)งานกิจการสตรี เด็ก เยาวชน และคนชรา<br/>                 ๖)งานส่งเสริมอาชีพ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีความเสี่ยง ประเมิน ๒ ด้านดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการตรวจสอบการเสียชีวิต การ เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการดำเนินงานโครงการ เศรษฐกิจชุมชน</p> <p>จากการประเมินผล พบว่า กิจกรรมในภารกิจทั้ง ๒ กิจกรรมยังไม่มี การควบคุมที่เพียงพอ ไม่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไป</p> <p><b>สรุปผลการควบคุม</b></p> <p>๑.กิจกรรมการตรวจสอบการเสียชีวิต การ เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพฯ เนื่องจากผู้ได้รับเบี้ยยังชีพมี การย้ายออกจากพื้นที่ จึงยังมีการเบิกจ่ายเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ ผิดพลาด ดังนั้นจึงทำให้กิจกรรมนี้ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ต้องมีการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการดำเนินงานโครงการ เศรษฐกิจชุมชน เจ้าหน้าที่ทำหน้าที่หนังสือติดตามทวง หนี้ และเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ประสานงานให้ความรู้</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป   |
|---|--|
| <p>การแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่</p> <p>- ผู้นำชุมชน หรือญาติผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่แจ้งข้อมูลกรณีผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ เสียชีวิต</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>- กลุ่มอาชีพผิคนัดไม่ชำระหนี้ เลิกดำเนินการตามกิจกรรมที่กำหนดไว้ และไม่มี ความเข้าใจในหลักเกณฑ์ขาดความสามัคคีภายในกลุ่ม และไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑.๓) กิจกรรมการตรวจสอบการเสียชีวิต และจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ติดต่อประสานขอความร่วมมือผู้นำชุมชน และหรือผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ และหรือสำนักงานทะเบียน เพื่อตรวจสอบข้อมูลผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ กรณีมีการเสียชีวิต การย้ายเข้าย้ายออกจากพื้นที่</p> <p>๒) กิจกรรมด้านการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชนเจ้าหน้าที่ทำหนังสือติดตามทวงหนี้ และเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ประสานงานให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการผ่อนชำระหนี้ ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ.๒๕๔๑และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>มีการนำระบบสารสนเทศ และเทคโนโลยีต่างๆ มาช่วยในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว และลดข้อผิดพลาดให้น้อยลง</p> | <p>ความเข้าใจเกี่ยวกับการผ่อนชำระหนี้ ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ.๒๕๔๑และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ของกองสวัสดิการ เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|--|---|
| <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p> | <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันเหตุการณ์</p> <p>๕.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอ ผู้บริหารทราบหลังดำเนินงาน</p> |

### สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม และเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม กองสวัสดิการสังคม ก็ยังพบความ เสี่ยงที่ยังคงเกิดขึ้นอยู่ ซึ่งจะต้องดำเนินการติดตามควบคุมและจัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมที่พบความเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

ลายมือชื่อผู้รายงาน.....

(นางวิยะดา จันทะไทย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

**กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลเพ็ญ**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|--|---|
| <p><b>๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุม</b></p> <p>เป็นหน่วยงานย่อยของเทศบาลตำบลเพ็ญ ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมที่มีผลกระทบต่อการควบคุมสภาพแวดล้อมที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่ง แบ่งงานและประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และกิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่าย/บันทึกงบประมาณรายจ่าย</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>มีการเปลี่ยนแปลงและการเพิ่มเติมแผน/โครงการอยู่บ่อยครั้งและจำนวนโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากทำให้ยากต่อการบริหารจัดการและอาจไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์และสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง และการดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมการจัดทำงบประมาณ</b></p> <p>ความเสี่ยงด้านพิจารณาโครงการและกิจกรรมการจัดทำงบประมาณของหน่วยงานมีความล่าช้าในการพิจารณาโครงการกิจกรรมที่จะนำมาบรรจุไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณ และงบประมาณของหน่วยงานมีการโอนลด โอนเพิ่ม งบประมาณบ่อยครั้งทำให้การปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบและไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์การตามคำสั่ง แบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง ซึ่งมีการแบ่งภารกิจออกเป็น ๒ งาน</p> <p>๑) งานวางแผนและงบประมาณ<br/>๒) งานธุรการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p><b>การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจของงานประจำผลประเมินพบว่า งานธุรการ งานงบประมาณ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง การวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรมที่ค้นพบจุดอ่อน คือ</p> <p>๑.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โครงการและกิจกรรมไม่บรรลุเป้าหมาย เนื่องจากไม่มีความแน่นอนในการดำเนินโครงการ/กิจกรรม เพราะต้องดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายของผู้บริหาร ทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</p> <p>๒.กิจกรรมการพิจารณาโครงการและกิจกรรมเกิดจากการจัดทำงบประมาณล่าช้าและผู้บริหารไม่คำนึงถึงการพัฒนาอย่างต่อเนื่องทำให้มีการโอนลดโอนเพิ่มบ่อยครั้ง เนื่องจากไม่ได้กำหนดโครงการ/กิจกรรมไว้ในแผนทำไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ของแผนชุมชน และบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานในด้านการวิเคราะห์นโยบายและแผนงาน</p> |

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลเพ็ญ  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป   |
|--|--|
| <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>๑.จัดทำแผนพัฒนางานวิเคราะห์นโยบายและแผน ต้องชี้แจงรายละเอียดความสำคัญในการจัดทำ แผนพัฒนาและจัดทำคู่มือเกี่ยวกับขั้นตอนการ จัดทำ แผนพัฒนา จัดลำดับความสำคัญให้ครอบคลุมทุกด้าน ของการพัฒนาต้องคำนึงถึงความเป็นไปได้ในการนำไป ปฏิบัติและชี้แจงทำความเข้าใจกับผู้บริหารถึงผลกระทบ เมื่อมีการปรับเปลี่ยนโครงการและกิจกรรมที่จะทำให้ไม่ บรรลุเป้าหมายของแผนพัฒนาเทศบาล</p> <p>๒.จัดลำดับความสำคัญของแผนงานโครงการ/กิจกรรม ตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วน ตอบสนองปัญหาและ ความต้องการของประชาชน ตลอดจนคำนึงงบประมาณ และความเป็นไปได้ในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมการจัดทำงบประมาณ</b></p> <p>๑)ผู้บริหารกำกับดูแลการจัดทำงบประมาณให้เสร็จ ภายในเวลาที่กำหนด รวมทั้งมีการประชุม ปรึกษาหารือ มอบหมายงาน ติดตามงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒)กองยุทธศาสตร์ฯต้องมีการแจ้งรายละเอียดถึง ความสำคัญและวัตถุประสงค์และผลกระทบจากการ จัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่มีความ ล้าช้าเกิดจากนักการเมืองทำให้มีการเปลี่ยนแปลง โครงการกิจกรรมทำให้เทศบัญญัติมีความล่าช้าและต้อง กำหนดกรอบระยะเวลาการจัดทำงบประมาณ การ พิจารณาโครงการของแต่ละกองให้มีความ ชัดเจนแจ้ง เวียนให้ทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด</p> <p>๓)ตรวจสอบโครงการตามแผนพัฒนา ก่อนตั้ง งบประมาณ และจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายใน การจัดทำงบประมาณไปฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้</p> | <p><b>กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันการเกิด ข้อผิดพลาดหรือถ้าเกิดก็ให้เกิดข้อผิดพลาดน้อยที่สุดที่ สามารถควบคุมได้ ยังพบข้อผิดพลาดและความเสี่ยงใน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและกิจกรรมการจัดทำ งบประมาณ ในเรื่องต่างๆอยู่ ซึ่งจะต้องมีการวางกิจกรรม การควบคุมเพิ่มเติม หรือดำเนินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ แล้วอย่างต่อเนื่องต่อไป เพื่อลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> |

**กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลเพ็ญ**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสารการประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑) นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ</p> <p>๒) จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๓) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งคณะกรรมการชุมชน ผู้ใหญ่บ้าน อสม.ในพื้นที่ รวมทั้งหน่วยราชการภายนอกอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ผ่านระบบโซเชียลมีเดีย ได้แก่ Line facebookfanpage เป็นต้น</p> <p>๔) มีการรวบรวมข้อมูลทางกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางปฏิบัติงานต่างๆ ที่มีการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมให้เป็นปัจจุบันโดยทำเป็นหนังสือเวียนเพื่อแจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> | <p><b>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลเพ็ญ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น</p> <p>๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารมีในภารกิจหน้าที่ของกองยุทธศาสตร์ได้เป็นอย่างดี</p> |
| <p><b>๕.การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>๑) มีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นรอบระยะเวลา ๖ เดือนแรก และรอบระยะเวลาสิ้นปีงบประมาณ (๑๒ เดือน)</p> <p>๒) มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ</p> <p>๓) จัดทำแผนดำเนินงานให้แล้วเสร็จก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้การบริหารงานงบประมาณเกิดประสิทธิภาพและเป็นไปตามวัตถุประสงค์</p>  | <p><b>การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และกิจกรรมการจัดทำงบประมาณ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากผู้บริหารท้องถิ่นและสภาพแวดล้อมภายนอกจึงต้องติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง โดยใช้รายงานการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยมีรายละเอียดที่ครอบคลุมและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานให้ลดน้อยที่สุด โดยให้เกิดประสิทธิภาพและเป็นตามวัตถุประสงค์ พร้อมแก้ไขปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น</p>       |

### สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานในการกิจการหน้าที่เกิดประสิทธิภาพและสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

#### กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล ต้องเข้าถึงข้อมูลจากชุมชนในพื้นที่เพื่อให้ทราบถึงปัญหาและความต้องการของชุมชนอย่างแท้จริง

๒.จัดลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วนและตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่

๓.เปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการเสนอความต้องการและแก้ไข รวมถึงคัดเลือกโครงการที่จะดำเนินการเพื่อตอบสนองและให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนมากที่สุด

๔.จัดทำแผนการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกครั้งเพื่อลดความเสี่ยงและแก้ไขปรับปรุงข้อผิดพลาดให้น้อยที่สุด

#### กิจกรรมการจัดทำงบประมาณ

๑.บุคลากรไม่เพียงพอในการวิเคราะห์นโยบายและแผน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังต้องบริหารงานจัดการโดยการจัดหาและขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นต่อไป

๒.การจัดทำงบประมาณไม่คำนึงถึงการพัฒนาของเทศบาลให้เกิดความต่อเนื่องปรับเปลี่ยนโครงการตามสถานการณ์การเมืองก่อให้เกิดความเลื่อมล้ำการพัฒนาแต่ละชุมชน

ยังพบจุดอ่อนและความเสี่ยงที่จะต้องวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

นางสาวภรภัทร สายทองยนต์

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

## ..... กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเพ็ญ.....

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|--|--|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> | <p>๑.๑ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองสาธารณสุขฯ โดยการมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างใกล้ชิดและจริงจัง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๒ ข้าราชการกองสาธารณสุขฯ มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ ยุติธรรม โดยยึดหลักปฏิบัติตามหลักจริยธรรม กฎหมาย ระเบียบและปฏิบัติงานตามแนวนโยบายของคณะผู้บริหารโดยเคร่งครัด</p> <p>๑.๓ บุคลากรของกองสาธารณสุขฯ มีความรู้ ทักษะและความสามารถสำหรับ การปฏิบัติงานในด้านต่างๆ อย่างเหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๔ กองสาธารณสุขฯ มีการจัดโครงสร้างการบริหารงานภายในกองตามสายการบังคับบัญชาอย่างเหมาะสมและชัดเจน</p> <p>๑.๕ กองสาธารณสุขฯ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ และกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับเจ้าหน้าที่อย่างเหมาะสมชัดเจนและเป็นไปอย่างถูกต้อง</p> |

**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเพ็ญ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|--|--|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> | <p>๒.๑ กองสาธารณสุขฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจงานของกองสาธารณสุขฯ รวมถึงมีการสื่อสารข้อมูลให้บุคลากรทราบอย่างชัดเจนและมีความเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ บุคลากรของกองสาธารณสุขฯ เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมได้อย่างชัดเจน เหมาะสม และสามารถปฏิบัติงานได้บรรลุผลสำเร็จ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของภารกิจงานด้านนั้นๆ</p> <p>๒.๓ ผอ.กองสาธารณสุขฯ และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกอง มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาและการจัดลำดับความเสี่ยงเหมาะสมและชัดเจน</p> <p>๒.๔ กองสาธารณสุขฯ มีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหายอย่างเหมาะสมและชัดเจน</p> <p>๒.๕ กองสาธารณสุขฯ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานให้น้อยที่สุด และมีการแจ้งให้บุคลากรของกองสาธารณสุขฯ ทราบและนำไปใช้ในการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ</p> |

**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเพ็ญ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|--|--|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการแจ้งให้บุคลากรทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการดำเนินงานของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> | <p>๓.๑ กองสาธารณสุขฯ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสม</p> <p>๓.๒ กองสาธารณสุขฯ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรของกองสาธารณสุขฯ ทราบถึงวัตถุประสงค์และกระบวนการหรือวิธีของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงด้านนั้นๆ</p> <p>๓.๓ กองสาธารณสุขฯ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรกองสาธารณสุขฯ ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๔ กองสาธารณสุขฯ ได้ดำเนินงานตามกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จตามกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงด้านนั้นๆ โดยการจัดให้มีกิจกรรมการอบรมให้ความรู้ตามภารกิจความเสี่ยงด้านนั้นๆ และส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชนในเขตพื้นที่ รวมถึงการรณรงค์และประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่มีความสำคัญให้ประชาชนในเขตพื้นที่ทราบอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> |
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p>   | <p>๔.๑ กองสาธารณสุขฯ มีระบบของข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน และการดำเนินการงานปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบการปฏิบัติการต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร และมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>  |

**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเพ็ญ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

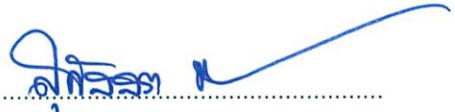
| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ  |
|--|---|
| <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเชื่อถือได้</p>  | <p>๔.๒ กองสาธารณสุขฯ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร และการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติงาน โดยนำมาใช้ในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการและข้อมูลสถานการณ์ปัจจุบันที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้เพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความรวดเร็ว เรียบร้อย และมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๓ กองสาธารณสุขฯ มีการติดต่อสื่อสารประสานงานทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกองค์กรอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ เช่น การติดต่อประสานงานภายในกองและทุกกองขององค์กร ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง ทั้งภาครัฐและภาคเอกชน</p> |
| <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> | <p>๕.๑ กองสาธารณสุขฯ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ กองสาธารณสุขฯ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๓ กองสาธารณสุขฯ มีการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ๑ ครั้ง/ปี</p>  |

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

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|--|---|
| ๕.๔ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแล กรณีหากมีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์การอย่างมีนัยสำคัญ | ๕.๔ กองสาธารณสุขฯ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานระบบควบคุมภายในขององค์การอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือดำเนินการปรับปรุงแก้ไข |

**สรุปผลการประเมินโดยรวม**

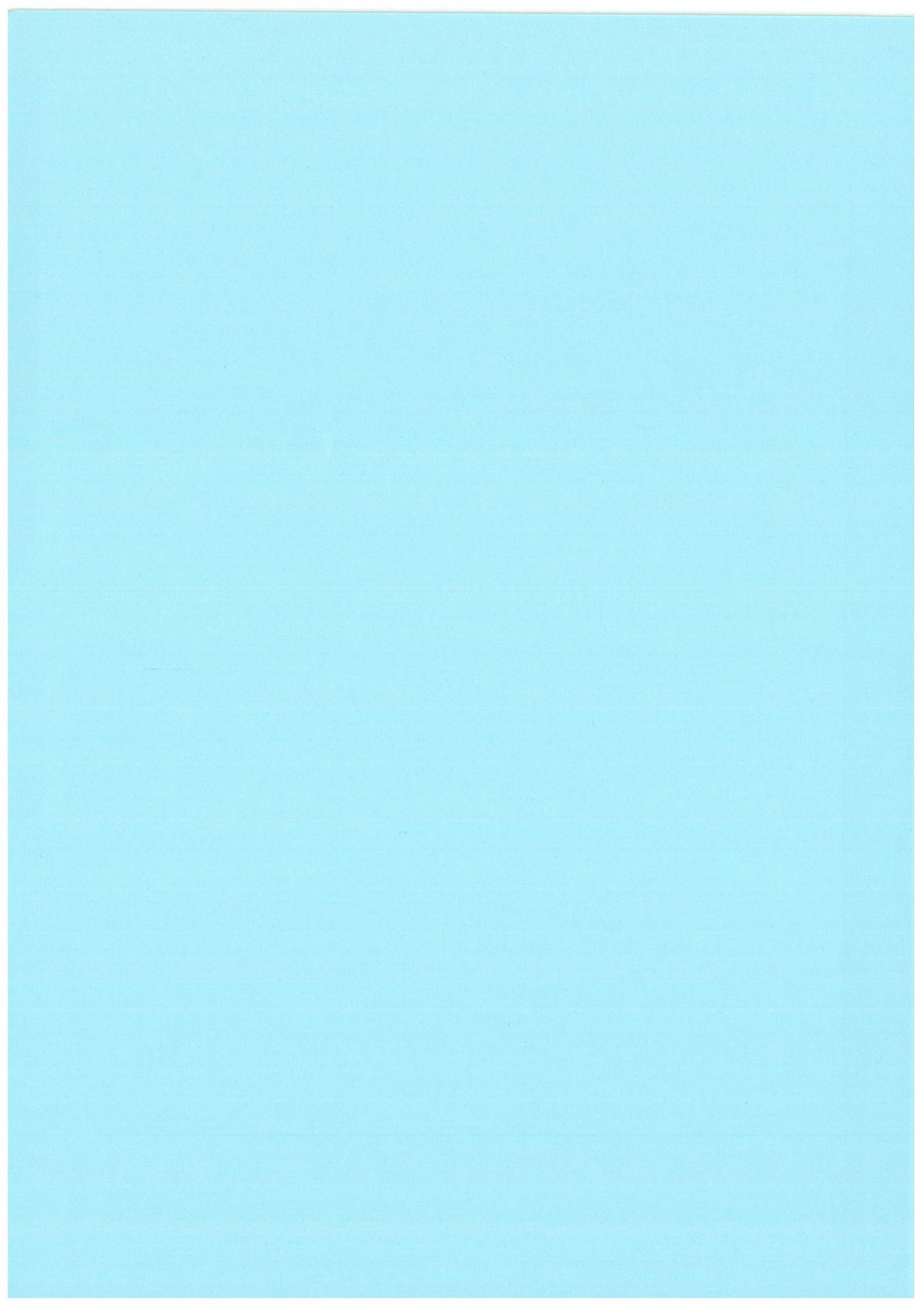
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม และเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ก็ยังพบความเสี่ยงที่ยังคงเกิดขึ้นอยู่ ซึ่งจะต้องดำเนินการติดตามควบคุมและจัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมที่พบความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นางสาวสุภัทสรุา พิจิตรศิริ)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



เทศบาลตำบลเพ็ญ อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี  
รายงานการประเมินความคุ้มค่าภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงานหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน   | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน  | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ  |
|---|---|--|--|--|--|---|
| <p><b>สำนักปลัด</b><br/>กิจกรรมงานโครงการ<br/>๑. งานธุรการ<br/>การโต้ตอบ, การรับ – ส่งหนังสือ<br/>ราชการ<br/>วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br/>เพื่อเป็นการสนับสนุนให้<br/>บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้<br/>ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและ<br/>เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและ<br/>งานสารบรรณเป็นไปด้วยความ<br/>รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>- การรับหนังสือเข้า<br/>จากภายนอกกระชั้นชิด<br/>ทำให้เกิดความล่าช้าใน<br/>การรายงานเสนอต่อ<br/>ผู้บริหาร และเกิดความ<br/>ล่าช้าต่อการดำเนินการ<br/>ในส่วนที่เกี่ยวข้อง<br/>- สถานที่จัดเก็บเอกสาร<br/>มีไม่เพียงพอ</p> | <p>การควบคุมภายใน<br/>ที่มีอยู่</p> <p>- มีการกำหนดบุคคล<br/>ผู้รับผิดชอบงานธุรการและ<br/>สารบรรณอย่างชัดเจน<br/>- กำชับให้เจ้าหน้าที่<br/>ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตาม<br/>หนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบ<br/>ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด<br/>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน<br/>ดำเนินงานด้านงาน ธุรการ<br/>และงานสารบรรณได้อย่าง<br/>ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ<br/>รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p> | <p>การประเมินผล<br/>การควบคุมภายใน</p> <p>- การรับหนังสือเข้าจาก<br/>ภายนอกกระชั้นชิดทำให้<br/>เกิดความล่าช้าในการ<br/>รายงานเสนอต่อผู้บริหาร<br/>และเกิดความล่าช้าต่อการ<br/>ดำเนินการ ในส่วนที่<br/>เกี่ยวข้อง<br/>- สถานที่จัดเก็บเอกสาร<br/>มีไม่เพียงพอ</p> | <p>ความเสี่ยง<br/>ที่ยังมีอยู่</p> <p>- การรับหนังสือเข้าจาก<br/>ภายนอกกระชั้นชิดทำ<br/>การรายงานเสนอต่อ<br/>ผู้บริหาร และเกิดความ<br/>ล่าช้าต่อการดำเนินการ<br/>ในส่วนที่เกี่ยวข้อง<br/>- สถานที่จัดเก็บเอกสาร<br/>มีไม่เพียงพอ</p> | <p>การปรับปรุง<br/>การควบคุมภายใน</p> <p>- การปฏิบัติตามระเบียบ<br/>งาน สารบรรณ พ.ศ.<br/>๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม<br/>ถึงปัจจุบัน-ปฏิบัติตาม<br/>หนังสือสั่งการ กระทรวง<br/>มหาดไทย และ<br/>หน่วยงาน กำกับดูแล<br/>- การจัดทำหมวดหมู่<br/>เอกสารให้ ชัดเจนและ<br/>การจัดทำทะเบียนคุม<br/>เพื่อการ สืบค้น</p> | <p>หน่วยงาน<br/>ที่รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ ก.ย.๖๘<br/>จพง.ธุรการ<br/>ชำนาญงาน</p> |

|  |   |  |   |   |   |                                     |
|--|---|--|---|---|---|-------------------------------------|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>  | <p>ความเสี่ยง</p>   | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>   | <p>การประเมินผล<br/>การควบคุมภายใน</p>  | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>   | <p>การปรับปรุง<br/>การควบคุมภายใน</p>   | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>         |
| <p><b>สำนักปลัด<br/>กิจกรรมงานโครงการ<br/>๒.งานนิติการ<br/>เรื่องร้องเรียน<br/>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b><br/>เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนมีประสิทธิภาพรวดเร็วเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย</p> | <p>-การดำเนินการแก้ไข<br/>ปัญหาเรื่องร้องเรียน<br/>บางครั้งไม่ ประสบ<br/>ความสำเร็จ เนื่องจาก<br/>คู่กรณีมีปัญหาส่วนตัว</p> | <p>-มีการกำหนดบุคคล<br/>ผู้รับผิดชอบงานนิติการ<br/>อย่างชัดเจน<br/>-กำกับให้เจ้าหน้าที่<br/>ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม<br/>หนังสือสั่งการ<br/>กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br/>อย่างเคร่งครัด</p> | <p>-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน<br/>ดำเนินงานด้านงานนิติ<br/>การได้อย่างถูกต้อง<br/>เป็นไปตามระเบียบ</p> | <p>- การดำเนินการแก้ไข<br/>ปัญหาเรื่องร้องเรียน<br/>บางครั้งไม่ประสบ<br/>ความสำเร็จเนื่องจาก<br/>คู่กรณี มีปัญหาส่วนตัว</p> | <p>-การปฏิบัติตาม ระเบียบ<br/>กฎหมาย หนังสือสั่งการ<br/>และ มติคณะรัฐมนตรีที่<br/>เกี่ยวข้องและปฏิบัติ ตาม<br/>โดยเคร่งครัด</p> | <p>๓๐ ก.ย ๖๘<br/>นิติกรชำนาญการ</p> |

| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br/>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br/>แผนการดำเนินงานหรือ<br/>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br/>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> | <p>ความเสี่ยง</p>  | <p>การควบคุมภายใน<br/>ที่มีอยู่</p>   | <p>การประเมินผล<br/>การควบคุมภายใน</p>   | <p>ความเสี่ยง<br/>ที่ยังมีอยู่</p> | <p>การปรับปรุง<br/>การควบคุมภายใน</p>   | <p>หน่วยงาน<br/>ที่รับผิดชอบ</p>             |
|---|--|---|--|------------------------------------|---|--|
| <p><b>สำนักปลัด<br/>กิจกรรมงานโครงการ<br/>๓.งานการเจ้าหน้าที่<br/>การบริหารงานบุคคล</b></p>   | <p>- การสรรหาพนักงานจ้างไม่<br/>สามารถดำเนินการได้ อย่าง<br/>มีประสิทธิภาพ</p> | <p>-มีการกำหนดบุคคล<br/>ผู้รับผิดชอบงาน การ<br/>เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน<br/>-กำกับเจ้าหน้าที่<br/>ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม<br/>หนังสือสั่งการ<br/>กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br/>อย่างเคร่งครัด</p> | <p>-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน<br/>ดำเนินงาน ด้านงานการ<br/>เจ้าหน้าที่ ได้อย่าง<br/>ถูกต้องเป็นไป ตาม<br/>ระเบียบ</p> | <p>ความเสี่ยง<br/>ที่ยังมีอยู่</p> | <p>-การปฏิบัติตาม<br/>ระเบียบ กฎหมาย<br/>หนังสือสั่งการและมติ<br/>คณะรัฐมนตรีที่<br/>เกี่ยวข้องและปฏิบัติ<br/>ตามโดยเคร่งครัด</p> | <p>๓๐ ก.ย ๖๘<br/>นักจัดการงาน<br/>ทั่วไป</p> |
| <p><b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br/>เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป<br/>ด้วยความเรียบร้อย และลด<br/>ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน</b></p>                      | <p>- การสรรหาพนักงานจ้างไม่<br/>สามารถดำเนินการได้ อย่าง<br/>มีประสิทธิภาพ</p> | <p>-มีการกำหนดบุคคล<br/>ผู้รับผิดชอบงาน การ<br/>เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน<br/>-กำกับเจ้าหน้าที่<br/>ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม<br/>หนังสือสั่งการ<br/>กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br/>อย่างเคร่งครัด</p> | <p>-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน<br/>ดำเนินงาน ด้านงานการ<br/>เจ้าหน้าที่ ได้อย่าง<br/>ถูกต้องเป็นไป ตาม<br/>ระเบียบ</p> | <p>ความเสี่ยง<br/>ที่ยังมีอยู่</p> | <p>-การปฏิบัติตาม<br/>ระเบียบ กฎหมาย<br/>หนังสือสั่งการและมติ<br/>คณะรัฐมนตรีที่<br/>เกี่ยวข้องและปฏิบัติ<br/>ตามโดยเคร่งครัด</p> | <p>๓๐ ก.ย ๖๘<br/>นักจัดการงาน<br/>ทั่วไป</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผล การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง การควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ   |
|---|---|--|--|---|---|--|
| <p><b>สำนักปลัด</b><br/> <b>กิจกรรมงานโครงการ</b><br/> <b>๔.งานทะเบียนราษฎร</b><br/>                     รับผิดชอบเกี่ยวกับการให้บริการประชาชนของสำนักทะเบียนท้องถิ่น โดยรับเรื่อง การแจ้งเกิด การตาย การแจ้งย้ายที่อยู่ การกำหนดเลขที่บ้านใหม่ การแก้ไขรายการทะเบียนบ้าน เป็นต้น</p> <p><b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b><br/>                     เพื่อให้การปฏิบัติงานและการอำนวยความสะดวกของสำนักงานทะเบียนเทศบาลตำบล เพ็ญ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบฯ</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดอัตรากำลังตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานทะเบียน ปฏิบัติงาน/ปฏิบัติงานที่ปฏิบัติเป็นเพียงพนักงานจ้าง ยังไม่มีความชำนาญงานด้านทะเบียนราษฎร</li> </ul> | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายเจ้าพนักงานทะเบียนปฏิบัติงาน/ปฏิบัติการ เพื่อปฏิบัติงาน ณ สำนักงานเทศบาลตำบลเพ็ญ</li> </ul> | <p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมที่อยู่ สามารถสามารถลดความเสี่ยงได้ในระยะหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ</li> </ul> | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดอัตรากำลัง ตำแหน่ง เจ้าพนักงานทะเบียนปฏิบัติงาน/ปฏิบัติการ</li> <li>- บุคลากรที่ปฏิบัติเป็นเพียงพนักงานจ้าง ยังไม่มีความชำนาญงานด้านทะเบียนราษฎร</li> </ul> | <p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม ตาม หลักสูตรเฉพาะด้าน งานทะเบียนราษฎร</li> <li>- ศักยภาพ</li> <li>- ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง เป็นประจำ</li> </ul> | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๘<br/>บริหารทั่วไป</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผล การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุง การควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                    |
|--|---|--|--|--|--|---|
| <p><b>สำนักงานโครงการ</b></p> <p>๕.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ภายในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b></p> <p>เพื่อเป็นการเตรียมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นและเพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปตามรูปแบบแผนที่กำหนดไว้</p> | <p>-อัตราการล้มมีน้อย ทำให้ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้</p> <p>-บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้ ความเข้าใจและ ประสบการณ์ในด้าน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>-เครื่องมือและอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมีไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</p> | <p>-มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงาน ป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัยอย่าง ชัดเจน</p> <p>-กำกับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติ ตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด</p> | <p>-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานด้านงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ได้อย่างถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบ</p> | <p>-อัตราการล้มมีน้อยทำให้ การ ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้</p> <p>-บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ในงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยยังขาดความรู้ และประสบการณ์ในด้าน การป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>-เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ ใช้ ในงานป้องกัน และ บรรเทา สาธารณภัยมีไม่ เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน</p> | <p>-การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ และมติคณะรัฐมนตรีที่ เกี่ยวข้องและปฏิบัติตาม โดยเคร่งครัด</p> <p>-ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม</p> <p>-จัดซื้อเครื่องมือและ อุปกรณ์ที่ใช้เพิ่มขึ้น</p> | <p>๓๐ ก.ย. ๖๘</p> <p>นักป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผล การควบคุมภายใน                                      | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง การควบคุมภายใน                                | หน่วยงานที่รับผิดชอบ   |
|--|--|--|--|---|---|------------------------|
| ๑) ภารกิจรวมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การรับเงิน จ่ายเงินและ การนำส่งเงินการจัดทำบัญชีและการเบิกจ่ายเงินต่างๆถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง | -ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องซึ่งมีการปรับปรุงใหม่เสมอ เจ้าหน้าที่อาจจะศึกษาเปรียบเทียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์หนังสือสั่งการ ต่างๆ ไม่ทันอาจจะทำให้มีข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานได้ | -มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเรื่องระเบียบใหม่ๆที่เกี่ยวข้อง<br>-ให้เจ้าหน้าที่หมุนเวียนศึกษา ระบบทางการเงินใหม่ๆอยู่เสมอ | -ลดระดับความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง | -ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์และ ข้อบังคับของงาน เกี่ยวกับบัญชียังมีการปรับเปลี่ยนอยู่บ่อยครั้ง ประกอบกับพนักงาน ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานทำให้ข้อกฎหมาย บางข้ออาจจะยังศึกษา ไม่ครอบคลุม | --ให้เจ้าหน้าที่หมุนเวียนศึกษาระบบทางการเงินใหม่ๆอยู่เสมอ | ๓๐ ก.ย. ๖๕๘<br>กองคลัง |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผล การควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุง การควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                 |
|---|---|---|---|--|--|--|
| <p>๒) ภารกิจรณรงค์งานแผนที่ภาษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับแผนที่ภาษาที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>   | <p>ความเสียหาย</p> <p>-ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษา</p>   | <p>การควบคุมภายใน</p> <p>-ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษาและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p> | <p>การประเมินผล</p> <p>-งานแผนที่ภาษาไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p>                      | <p>ความเสี่ยง</p> <p>-แผนที่ภาษายังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p>   | <p>การปรับปรุง</p> <p>-ทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคนผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษา</p> <p>-ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษาและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p> | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ ก.ย.๖๘ กองคลัง</p> |
| <p>-๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บและพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีต่างๆ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินสำเร็จตามเป้าหมายและครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>-งานแผนที่ภาษามีแผนที่แผนที่ได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างเนื่องจากยังมีบางส่วนที่ยังต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p> | <p>การควบคุมภายใน</p> <p>-มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษาและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p> | <p>การประเมินผล</p> <p>-การลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากยังต้องสำรวจข้อมูลอยู่เสมอและต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>-มีแผนที่แม่บทแต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่สมบูรณ์ เป็นปัจจุบันเนื่องจากมีการสำรวจและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p> | <p>การปรับปรุง</p> <p>-ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษาและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p>   |  |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผล การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง การควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|---|--|----------------------|
| ๔) ภารกิจกรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างการบริหารงานพัสดุ และการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง | -มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน<br>-เทศบาลตำบลเพ็ญไม่มีสถานที่ที่จะจัดเก็บพัสดุคนที่พัสดุคนที่อยู่ในสถานที่ปลอดภัย ทำให้ครุภัณฑ์บางอย่างทำไม่เจอ | -การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์มีหลายคนสั่งการ ทำให้เกิดความเสียหายของผู้ที่มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบ การเบิกจ่าย<br>-มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่<br>-มีการตรวจสอบพัสดุประจำปี<br>-ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ<br>-ปฏิบัติงานให้เน้นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดถูกต้อง | ลดระดับความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง<br>-การจัดซื้อจัดจ้างการบริหารงานพัสดุและการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง | -เทศบาลตำบลเพ็ญไม่มีสถานที่ที่จะจัดเก็บพัสดุคนที่พัสดุคนที่อยู่ในสถานที่ปลอดภัย ทำให้ครุภัณฑ์บางอย่างทำไม่เจอ | ตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ<br>-ปฏิบัติงานให้เน้นไป ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์ มากที่สุดถูกต้อง ตรวจสอบได้<br>-จัดทำคู่มือการใช้งาน พัสดุครุภัณฑ์และ ประชาสัมพันธ์ให้ เจ้าหน้าที่ทราบ |                      |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือกิจการที่จัดตาม<br>แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ<br>ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่   | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน  | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ |
|--|---|---|---|---|-------------------------------|--------------------------|
| <p>๑. กิจกรรม<br/>งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ<br/>ก่อสร้าง<br/>วัตถุประสงค์<br/>เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ<br/>เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตาม<br/>ข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและ<br/>บริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ<br/>และโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือ<br/>เท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่า<br/>มากที่สุด</p> | <p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมี<br/>ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ<br/>ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น<br/>งานสำรวจระดับหรือแนว<br/>ต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน<br/>๒. เครื่องมือ เครื่องใช้<br/>การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ<br/>เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ</p> | <p>๑. ขออัตราบุคลากรของ<br/>กองช่าง เทศบาลตำบลเพ็ญ<br/>เพิ่มไปที่ ก.ท.จ. อุดรธานี<br/>๒. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือ<br/>เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยใน<br/>การปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่ม<br/>ความคล่องตัว เช่น<br/>คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา</p> | <p>การควบคุมมีความเสี่ยง<br/>คือ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์<br/>ที่นำมาใช้งาน ทำให้<br/>เครื่องมีปัญหาในการ<br/>ทำงาน เช่น ความเร็ว<br/>ของเครื่องในการทำงาน<br/>หรือไวรัสคอมพิวเตอร์</p> | <p>๑. เจ้าหน้าที่<br/>ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง<br/>๒. การส่งเจ้าหน้าที่<br/>เข้ารับการอบรม<br/>เกี่ยวกับ การสำรวจ<br/>ออกแบบ เขียนแบบ<br/>และบริหารจัดการ<br/>เป็นไปตามระเบียบ</p> | <p>๓๐ ก.ย.๖๘<br/>กองช่าง</p>  |                          |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ  | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลภายใน  | ความเสียหายที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ             |
|---|--|--|--|--|--|----------------------------------|
| <p>กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้างวัสดุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ทำงานควบคุมอาคารได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และไปปฏิบัติตามระเบียบปลดโปรงใส่ รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่าที่สุด</p> | <p>๑. การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง</p> | <p>๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบการจ้างก่อนใช้งานทุกครั้ง</p> <p>๒. ให้โบสถ์แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน</p> | <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ ก่อนการใช้ งานไม่ทั่วถึง และ บางส่วนไม่ได้ผ่านความเห็นชอบของ คณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการใช้งาน</p> | <p>๑. การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ ตามมาตรฐานหรือ ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการ อาจดูแลไม่ทั่วถึง</p> | <p>๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับ การควบคุม ก่อสร้างและ บริหารจัดการเป็นไป ตามระเบียบ</p> | <p>๓๐ ก.ย. ๖๘</p> <p>กองช่าง</p> |



| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผล การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุง การควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ  |
|--|--|--|--|--|--|---|
| <p><b>กองการศึกษา</b></p> <p>๒.งานด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>-ด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามกฎหมาย และระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>- งานส่งเสริมสนับสนุน การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม มีความหลากหลาย ในเนื้องานทำให้การ ปฏิบัติงานไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์เท่าที่ควร ประกอบกับบุคลากรในมีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ในหน้าที่ และได้รับมอบหมาย งานจากส่วนอื่นซึ่งอาจ ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>- ประชาชนอื่นซึ่งอาจ ให้ความร่วมมือในการ เข้าร่วมกิจกรรม</p> <p>- ระเบียบ กฎหมาย และข้อกำหนดต่างๆที่เป็นข้อจำกัดในการ ทำงาน</p> | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- การวางแผนการ ดำเนินงานล่วงหน้า อย่างชัดเจน</p> <p>- มีการกำกับติดตาม ประเมินผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- มีการจัดทำทะเบียนคุม รายจ่ายตามเทศบัญญัติ</p> <p>- งบประมาณรายจ่ายเพื่อ ควบคุมยอดรายจ่ายโดย แยกเป็นงานหมวด และ ประเภท</p> | <p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>- ใช้แบบสอบถามและ แบบรายงานเพื่อนำมา ปรับปรุง ติดตามการ ปฏิบัติงาน</p> <p>- รายงานผลการ ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบเป็น ระยะ</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>- ประชาชนอื่นซึ่งอาจ ให้ความร่วมมือในการ เข้าร่วมกิจกรรม</p> <p>- ระเบียบ กฎหมาย และข้อกำหนดต่างๆที่เป็นข้อจำกัดในการ ทำงาน</p> | <p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>- จัดสรรบุคลากรเพิ่ม ตามกรอบอัตรากำลัง โดยให้ปฏิบัติงานให้ ตรงตามตำแหน่งและ หน้าที่ของงาน</p> <p>- ปฏิบัติงานตาม แผนงานที่ได้วางไว้ให้ ครบถ้วน</p> <p>- สร้างกระบวนการมีส่วนร่วม เพื่อให้ทุก ภาคส่วนได้เห็น ความสำคัญในการเข้าร่วมกิจกรรม</p> | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ ก.ย.๖๘</p> <p>กองการศึกษา</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงานหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน   | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน  | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ            |
|--|---|--|--|--|--|-------------------------------------|
| <p><b>กองการศึกษา</b></p> <p>๓.งานด้านส่งเสริมการศึกษา<br/>ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>-กิจกรรมด้านระเทศพิธีภาพของ<br/>บุคลากรด้านกีฬานันทนาการ<br/>และศาสนาประเพณีวัฒนธรรม<br/>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้งานด้านกีฬา<br/>นันทนาการและศาสนา<br/>ประเพณีวัฒนธรรมมี<br/>ประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>- ขาดบุคลากรที่มีความ<br/>เชี่ยวชาญในกาปฏิบัติงาน<br/>ด้านกีฬานันทนาการและ<br/>ศาสนาประเพณีวัฒนธรรม<br/>งานประเพณีต่างๆ</p> <p>- ไม่มีผู้อำนวยการกอง<br/>การศึกษา</p> <p>- การใช้งบประมาณ<br/>ไม่เป็นที่ตามข้อบัญญัติ<br/>งบประมาณที่ตั้งไว้ มีการ<br/>โอนงบประมาณเพิ่มทำให้<br/>กระทบงบประมาณใน<br/>โครงการ/กิจกรรม</p> | <p>การควบคุมภายใน<br/>ที่มีอยู่</p> <p>- หน่วยงานภายนอกที่มี<br/>ความรู้ความชำนาญด้าน<br/>งานกีฬานันทนาการและ<br/>ศาสนาประเพณีวัฒนธรรม<br/>เช่น โรงเรียน<br/>และ สำนักงานการศึกษา<br/>มาช่วยในการจัดการ<br/>แข่งขันกีฬาและงาน<br/>ศาสนาประเพณีท้องถิ่น</p> <p>- ตั้งงบประมาณให้เพียงพอ<br/>ในแต่ละโครงการ/<br/>กิจกรรม</p> | <p>การประเมินผล<br/>การควบคุมภายใน</p> <p>- ใช้แบบสอบถามและ<br/>แบบรายงานเพื่อนำมา<br/>ปรับปรุง ติดตามการ<br/>ปฏิบัติงาน</p> <p>- รายงานผลการ<br/>ดำเนินการให้<br/>ผู้บังคับบัญชาทราบ<br/>เป็นระยะ</p> | <p>ความเสี่ยง<br/>ที่ยังมีอยู่</p> <p>- การประสานงานในการ<br/>ดำเนินงานตามโครงการยัง<br/>ไม่เต็มที่เท่าที่ควร</p> <p>- การวางแผนการดำเนินงาน<br/>ยังไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>- ระเบียบ กฎหมาย<br/>และข้อกำหนดต่างๆที่<br/>เป็นข้อจำกัดในการ<br/>ปฏิบัติงาน</p> <p>- งบประมาณในการส่งเสริม<br/>กิจกรรมด้านกีฬา ศาสนา<br/>และวัฒนธรรมตั้งไว้ไม่<br/>เพียงพอ</p> | <p>การปรับปรุง<br/>การควบคุมภายใน</p> <p>- จัดสรรบุคลากรเพิ่ม<br/>ตามกรอบอัตรากำลัง<br/>โดยให้ปฏิบัติงานให้ตรง<br/>ตามตำแหน่งและหน้าที่<br/>ของงาน</p> <p>- ปฏิบัติงานตาม<br/>แผนงานที่วางไว้ให้<br/>ครบถ้วน</p> <p>- สร้างกระบวนการมี<br/>ส่วนร่วม เพื่อให้ทุกภาค<br/>ส่วนได้เห็นความสำคัญ<br/>ในการเข้าร่วมกิจกรรม</p> | <p>๓๐ ก.ย.๖๘</p> <p>กองการศึกษา</p> |

|  |   |  |   |  |  |  |
|--|---|--|---|--|--|--|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุปพระสังค์</p>  | <p>ความเสี่ยง</p>   | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>   | <p>การประเมินผล<br/>การควบคุมภายใน</p>  | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>  | <p>การปรับปรุง<br/>การควบคุมภายใน</p>  | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>            |
| <p><b>กองสวัสดิการสังคม</b><br/>กิจกรรมงานโครงการ<br/>๑)กิจกรรมการตรวจสอบการเสียชีวิต และจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์<br/><b>วัดอุปพระสังค์</b><br/>-เพื่อให้การดำเนินงาน เกี่ยวกับการรับลงทะเบียนและโครงการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ บรรลุเป้าหมายตามแผนบริหารจัดการให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล<br/>-เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ไม่ก่อให้เกิดการผิดพลาด หรือทุจริต และเป็นไปตามแนวทางการระเบียบกฎหมาย</p> | <p>- เนื่องจากการเบิกเงินเพื่อจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ อาจเกิดความผิดพลาด หรือทุจริตได้<br/>-ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติ ฯลฯ</p> | <p>-การมอบหมายหน้าที่ในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ<br/>-ตรวจสอบประกาศผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพของทุกตำบล<br/>เป็นประจำทุกเดือน ตรวจสอบการย้ายเข้าออก หรือการเสียชีวิตจากทะเบียนราษฎร</p> | <p>- มีการจัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพฯ ทุกชั้นตอน จนถึงผู้มีสิทธิรับเงินฯรับเงินเบี้ยยังชีพฯไปโดยถูกต้องครบถ้วน<br/>- การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ตามระเบียบฯใหม่ มีการเบิกจ่ายเงินแบบขั้นบันไดในเดือนถัดไป เมื่อผู้สูงอายุมีอายุครบบริบูรณ์ อาจเกิดการเบิกจ่ายเงินผิดพลาด<br/>- กรณีผู้สูงอายุอาศัยอยู่ต่างท้องที่ แล้วเสียชีวิต หรือขาดการตรวจสอบการโอนเงินจากกรมบัญชีกลางอาจทำให้การเบิกจ่ายเงินผิดพลาด</p> | <p>-การเบิกเงินเบี้ยยังชีพฯ เป็นการเบิกเงินโดยบุคคลเดียว อาจเกิดการทุจริต<br/>- การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ตามระเบียบฯใหม่ มีการเบิกจ่ายเงินแบบขั้นบันไดในเดือนถัดไป เมื่อผู้สูงอายุมีอายุครบบริบูรณ์ อาจเกิดการเบิกจ่ายเงินผิดพลาด<br/>- กรณีผู้สูงอายุอาศัยอยู่ต่างท้องที่ แล้วเสียชีวิต หรือขาดการตรวจสอบการโอนเงินจากกรมบัญชีกลางอาจทำให้การเบิกจ่ายเงินผิดพลาด</p> | <p>- ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบรายชื่อบุคคลที่เสียชีวิตหรือเสียชีวิตของผู้อยู่อาศัยจากสำนักทะเบียนท้องถิ่น และการโอนเงินของกรมบัญชีกลาง ทุกๆเดือน<br/>-ดำเนินการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุจากสำนักทะเบียนท้องถิ่น และการโอนเงินของกรมบัญชีกลาง ทุกๆเดือน</p> | <p>๓๐ ก.ย.๖๘<br/>กองสวัสดิการสังคม</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่                              | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ               |
|--|--|--|---|---|--|--|
| <p><b>กองสวัสดิการสังคม</b><br/>กิจกรรมงานโครงการ<br/>๒)กิจกรรมดำเนินการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b><br/>-เพื่อให้การดำเนินการให้กลุ่มอาชีพปฏิบัติตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>-การให้กู้ยืมกลุ่มเศรษฐกิจชุมชนบางกลุ่มก่อตั้งกลุ่มเพื่อต้องการเพียงเพื่อกู้ยืมเงิน เมื่อได้รับเงินกู้ยืมแล้วไม่ดำเนินการตามที่แจ้งไว้กับหน่วยงานผู้ให้กู้ยืม ทำให้การกู้เงินไม่เป็นที่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ และอาจทำให้การคืนเงินล่าช้า เนื่องจากไม่ได้ดำเนินการตามที่ระบุไว้</p> | <p>-มีหนังสือสัญญากู้ยืมเงินตามแบบที่กฎหมายกำหนด</p> | <p>-ลดความเสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง</p> | <p>-บางกลุ่มก่อตั้ง แต่ต้องการเพียงให้ได้เงินกู้ยืม เมื่อได้รับเงินกู้แล้ว ไม่ได้ดำเนินการตามที่แจ้งไว้</p> | <p>-มีการกำกับดูแล และสอบทานจากหน่วยงานกองสวัสดิการสังคม</p> | <p>๓๐ ก.ย.๖๘<br/>กองสวัสดิการสังคม</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผล การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุง การควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                 |
|---|--|---|--|--|---|--|
| <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. ภารกิจกรมการควบคุมการออกใบอนุญาตกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>- เพื่อตรวจสอบอาคารสถานที่ประกอบการกิจการ เครื่องมืออุปกรณ์ ความเสี่ยงด้านอนามัยสิ่งแวดล้อม ระบบป้องกันอันตรายหรืออุบัติภัย ระบบกำจัดสิ่งปฏิกูล มูลฝอย และอื่น ๆ ที่จำเป็น เมื่อพิจารณาเห็นว่าสถานประกอบการกิจการถูกต้องด้วย สุกัลยธรรมะเป็นไปตามกฎหมาย จึงสามารถออกใบอนุญาต</p> | <p>- มีประชาชนบางส่วนที่เป็น ประกอบกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพยังไม่ดำเนินการติดต่อขอ ใบอนุญาต</p> <p>- ไม่ได้มีการออกตรวจจริงก่อนและหลังการ ออกใบอนุญาต</p> <p>- เจ้าหน้าที่ยังมีความรู้ เกี่ยวกับกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพไม่เพียงพอ</p> | <p>- มีการวางแผนในการ ออกปฏิบัติงานด้านการ สำรองกิจการที่เป็น อันตรายต่อ สุขภาพ</p> <p>- มีการแจ้งให้สถาน ประกอบกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ ดำเนินการเข้ามาติดต่อ ใบอนุญาต</p> | <p>- ประชาชนในเขตพื้นที่ ยังขาดความรู้ ความ เข้าใจ ที่ถูกต้องในการ ขอใบอนุญาตว่ามี เอกสารอะไรบ้าง ประกอบการขอ ใบอนุญาตทำให้การมา ขอล่าช้าหรือไม่ครบถ้วน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ออก ใบอนุญาตไม่ครอบคลุม ในทุกพื้นที่</p> | <p>- เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ออก สุ่มตรวจกิจการ หลังจากการออกใบ อนุญาต</p> | <p>- การมอบหน้าที่ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่ใน การปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน โดยกำหนดให้ทีม ปฏิบัติงานเพื่อการควบคุม - จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม เกี่ยวกับการออก ใบอนุญาต การตรวจสอบ สถานะที่กิจการ ให้เป็นไป ตามระเบียบ</p> <p>- การประชาสัมพันธ์ การ ออกหนังสือแจ้งเตือนให้ผู้ ประกอบกิจการที่ยังไม่ได้ ขอใบอนุญาตให้เข้ามา ดำเนินการขอใบอนุญาต</p> | <p>๓๐ ก.ย. ๖๘</p> <p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p> |

.....กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม...เทศบาลตำบลเพ็ญ.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐... เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔.

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน   | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ          |
|---|---|--|---|--|---|-----------------------------------|
| <p><b>๒.กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคใช้เลือดออก</b><br/><b>วัตถุประสงค์</b><br/>-เพื่อวางแผนทางในการเฝ้าระวังการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออก</p> | <p>-การระบาดของโรคใช้เลือดออกเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในพื้นที่</p> <p>-การขาดทักษะของเจ้าหน้าที่ในการใช้เครื่องมือป้องกันอย่างถูกต้อง</p> | <p>-มีการวางแผนในการออกปฏิบัติงานด้านการควบคุมและป้องกันโรคใช้เลือดออก</p> <p>-มีการทดสอบสวนโรคเพื่อหาแหล่งกำเนิดของโรคใช้เลือดออก</p> <p>-มีการควบคุมโรค</p> <p>-เพาะพันธุ์ยุงลายและแจกทรายกำจัดลูกน้ำยุงลายให้กับประชาชนในเขตพื้นที่</p> | <p>- กรณีประชาชนเป็นโรคใช้เลือดออกเจ้าหน้าที่ไม่สามารถดำเนินการควบคุมโรคได้ทันทั่วทั้งที่เพราะบางกรณีจะต้องรอประชาชนหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมาทำการแจ้งให้ ทต. ทราบก่อน จึงทำให้ความทันเวลาในการควบคุมโรค หลังวันรับแจ้งเหตุเป็นไปอย่างล่าช้า เนื่องจากขาดระบบการส่งต่อข้อมูลที่รวดเร็วและชัดเจน</p> | <p>O = Operation (ด้านการดำเนินงาน)</p> <p>-มีการระบาดของโรคใช้เลือดออกอย่างต่อเนื่องในพื้นที่ในช่วงฤดูฝนของทุกปี</p> <p>-เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานในการใช้เครื่องมือป้องกันในการป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก</p> <p>-ระบบการส่งต่อข้อมูลเพื่อป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออกจากประชาชนหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังเกิดความล่าช้า</p> | <p>-การมอบหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่ใน</p> <p>การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน โดยกำหนดให้มีทีมปฏิบัติงานเพื่อการควบคุมและป้องกันโรค</p> <p>ใช้เลือดออกโดยเฉพาะ</p> <p>-พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ให้มีทักษะในการใช้เครื่องมือป้องกันในการ</p> <p>ป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>ใช้เลือดออกได้อย่างถูกต้อง</p> <p>-การสร้างกระบวนการมีส่วนร่วมโดยให้ อสม. เป็นผู้สำรวจแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย เพื่อเป็นการควบคุมและป้องกันโรคใช้เลือดออก</p> | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของรัฐบาล/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง        | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ        |
|---|-------------------|--|---|---|---|-----------------------------|
| <p>(ต่อ)</p> <p>เพื่อพัฒนากระบวนการมีส่วนร่วมของเครือข่ายและประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออกเพื่อสร้างจิตสำนึกและความตระหนักให้แก่ประชาชนในพื้นที่ด้านการควบคุมและป้องกันโรคใช้เลือดออก</p> | <p>ความเสี่ยง</p> | <p>- มีการรณรงค์กำจัดและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในครัวเรือน</p> <p>- จัดการอบรมให้ความรู้เรื่องโรคใช้เลือดออกให้แก่ อสม. และประชาชน</p> <p>ในชุมชนอย่างต่อเนื่อง</p> | <p>- ประชาชนในเขตพื้นที่ที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ที่ถูกต้องในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย อีกทั้งยังขาดการมีส่วนร่วมในการควบคุมและป้องกันโรคใช้เลือดออก จึงส่งผลทำให้ประชาชนยังคงเป็นโรคใช้เลือดออกอยู่ในปัจจุบัน</p> | <p>- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องในเรื่องการป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก</p> | <p>- ส่งเสริมให้ประชาชนตระหนักในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย เพื่อควบคุมโรคใช้เลือดออกและให้ครอบครัวทุกคนทุกพื้นที่ในเขตความรับผิดชอบ</p> <p>- การจัดระบบและกระบวนการจัดส่งต่อข้อมูลให้ชัดเจนและรวดเร็วทันเวลา</p> <p>- การเผยแพร่ข่าวสารความรู้เกี่ยวกับการควบคุมโรคใช้เลือดออก โดยการสื่อสาร</p> | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> |

|   |  |   |  |  |  |   |
|---|--|---|--|--|--|---|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>   | <p>ความเสี่ยง</p>  | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>  | <p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>  | <p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>   | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>   | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>                   |
| <p>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ<br/>๑.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น<br/>- เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีประสิทธิภาพ และสามารถนำไปปฏิบัติได้<br/>- เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเทศบาลตำบลเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างเต็มศักยภาพ</p> | <p>-การเปลี่ยนแปลงและการเพิ่มเติมแผน/โครงการอยู่บ่อยครั้ง ในระดับผู้บริหาร และจำนวนโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากทำให้ยากต่อการบริหารจัดการ<br/>-การจัดทำแผนอาจไม่เป็นที่พอใจ<br/>เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสนองความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง</p> | <p>-จัดลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วนและต้องการมากที่สุด<br/>-ชี้แจงรายละเอียดความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาและจัดทำคู่มือเกี่ยวกับขั้นตอนการจัดทำแผน พัฒนา<br/>จัดลำดับความสำคัญให้ครอบคลุมทุกด้านของการพัฒนาต้องคำนึงถึงความเป็นไปได้ในการนำไปปฏิบัติ</p> | <p>-การควบคุมภายในที่มีอยู่อาจไม่เพียงพอเนื่องจากการจัดลำดับในโครงการ/ดำเนินโครงการ/แผนงาน/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นอำนาจของผู้บริหารในการคัดเลือกและตัดสินใจดำเนินโครงการ</p> | <p>-การเปลี่ยนแปลงและการเพิ่มเติมแผนพัฒนาจัดทำบ่อยครั้งจึงมีโครงการเพิ่มเติมตลอดทำให้ยากต่อการนำมาดำเนินการได้ครบทุกโครงการ<br/>-งบประมาณที่ได้รับจัดสรรทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นที่นำมาบรรจุไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> | <p>-ดำเนินการประสานงานและชี้แจงรายละเอียดของแผนงาน/โครงการต่อผู้บริหารให้ทราบถึงปัญหาและหาวิธีการแก้ไข<br/>-เปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการเสนอความต้องการและปัญหา รวมถึงการคัดเลือกโครงการที่จะดำเนินการ</p> | <p>๓๐ ก.ย.๖๘<br/>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                              |
|--|--|---|--|--|---|---|
| <p>กฤษฎีกากระทรวงพาณิชย์และกรมการค้าต่างประเทศ</p> <p>๒.กิจกรรมการจัดทำงบประมาณ</p> <p>- เพื่อเป็นเครื่องมือของผู้บริหารใช้ในการกำกับควบคุมเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามที่ได้วางแผนไว้</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการโอน และแก้ไข การเปลี่ยนแปลงงบประมาณเป็นไป ตามระเบียบของทางราชการ</p> | <p>- การจัดทำงบประมาณมีความล่าช้าในการพิจารณาโครงการ/กิจกรรมที่วางแผนไว้</p> <p>นำมาบรรจุไว้ในงบรายจ่ายประจำปี และ การบริหารงบประมาณของหน่วยงานไม่มี การกำหนดกรอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่ชัดเจนทำให้มีการโอน</p> <p>- เพิ่ม งบประมาณส่งผลการขอรับการโอนของหน่วยงานและองค์กร</p> | <p>-ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑</p> | <p>-ประชุมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ถือปฏิบัติในการโอนลด-เพิ่มงบประมาณตามกำหนดระยะเวลา</p> <p>-ส่วนราชการมีการ โอน และแก้ไขการเปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้ง เนื่องจากต้องมี การปรับเปลี่ยนผู้บริหาร</p> | <p>-การจัดทำงบประมาณมีความล่าช้าในการพิจารณาโครงการ/กิจกรรมที่วางแผนไว้</p> <p>ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และการบริหารงบประมาณของหน่วยงานไม่มี การกำหนดกรอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่ชัดเจนทำให้มีการโอน</p> <p>- เพิ่ม งบประมาณส่งผลการขอรับการโอนของหน่วยงานและองค์กร</p> | <p>-จัดทำกรอบระยะเวลาการจัดทำงบประมาณให้ชัดเจน และแจ้งเวียนให้ส่วนราชการของเทศบาล ในการนำเสนอโครงการ/กิจกรรม</p> <p>-แจ้งให้ส่วนราชการของเทศบาลกำหนดกรอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่ชัดเจน เพื่อป้องกันการใช้จ่ายงบประมาณที่เกินจริง</p> | <p>๓๐ ก.ย.๖๘</p> <p>กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ</p> |

ลงชื่อ  ผู้รายงาน  
 (นายชัยภัทรภูย์ นามโคตร)  
 นายกเทศมนตรีตำบลเพ็ญ  
 วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

## สำนักปลัด เทศบาลตำบลเพ็ญ

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผล การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุง การควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                |
|---|--|---|--|--|--|-------------------------------------|
| <b>กิจกรรมงานโครงการ</b><br>๑. งานธุรการ การโต้ตอบ, การรับ – ส่งหนังสือราชการ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้เป็นการสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและ เพื่อให้การปฏิบัติงานราชการและงานสารบรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ | - การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง<br>-สถานที่จัดเก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ | -มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานธุรการและสารบรรณอย่างชัดเจน<br>-กำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด<br>-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานด้านงาน ธุรการ และงานสารบรรณได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ | -การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง<br>-สถานที่จัดเก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ | -การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง<br>-สถานที่จัดเก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ | -การปฏิบัติตามระเบียบงาน สารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน-ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทย และหน่วยงาน กำกับดูแล<br>- การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ ชัดเจนและ การจัดทำทะเบียนคุมเพื่อการ สืบค้น | ๓๐ ก.ย.๖๘<br>จพง.ธุรการ<br>ชำนาญงาน |

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเพ็ญ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงานหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน   | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน   | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ                                 |
|--|--|--|--|---|---|--|
| <p><u>กิจกรรมงานโครงการ</u><br/>                     ๒.งานนิติการ<br/>                     เรื่องร้องเรียน<br/>                     วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br/>                     เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับ<br/>                     เรื่องร้องเรียนมีประสิทธิภาพ<br/>                     รวดเร็วเป็นไปตามระเบียบ<br/>                     กฎหมาย</p> | <p>-การดำเนินการ แก้ไข<br/>                     ปัญหาเรื่องร้องเรียน<br/>                     บางครั้งไม่ ประสบ<br/>                     ความสำเร็จ เนื่องจาก<br/>                     คู่กรณีมีปัญหาส่วนตัว</p> | <p>-มีการกำหนดบุคคล<br/>                     ผู้รับผิดชอบงานนิติการ<br/>                     อย่างชัดเจน<br/>                     -กำกับให้เจ้าหน้าที่<br/>                     ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม<br/>                     หนังสือสั่งการ<br/>                     ฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br/>                     อย่างเคร่งครัด</p> | <p>-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน<br/>                     ดำเนินงานด้านงานนิติ<br/>                     การได้อย่างถูกต้อง<br/>                     เป็นไปตามระเบียบ</p> | <p>- การดำเนินการแก้ไข<br/>                     ปัญหาเรื่องร้องเรียน<br/>                     บางครั้งไม่ประสบ<br/>                     ความสำเร็จเนื่องจาก<br/>                     คู่กรณี มีปัญหาส่วนตัว</p> | <p>-การปฏิบัติตาม ระเบียบ<br/>                     กฎหมาย หนังสือสั่งการ<br/>                     และ มติคณะรัฐมนตรีที่<br/>                     เกี่ยวข้องและปฏิบัติ ตาม<br/>                     โดยเคร่งครัด</p> | <p>๓๐ ก.ย ๖๘<br/>                     นิติกรชำนาญการ</p> |

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเพ็ญ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผล การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง การควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                    |
|--|--|--|--|---|--|---|
| <p>กิจกรรมงานโครงการ<br/>๓.งานการเจ้าหน้าที่<br/>การบริหารงานบุคคล<br/>วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br/>เพื่อให้การปฏิบัติงาน<br/>เป็นไปด้วยความเรียบร้อย<br/>และลดความเสียหายในการ<br/>ปฏิบัติงาน</p> | <p>- การสรรหาพนักงานจ้างไม่สามารถดำเนินการได้ อย่างมีประสิทธิภาพ<br/>-มีคำสั่งแบ่งงานไม่เป็นปัจจุบันและมีภาระงานที่เพิ่มขึ้นส่งผลให้มีการดำเนินงานล่าช้าเสียเวลาในการทำความเข้าใจในการทำงานใหม่ ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ หมดได้ในทันที</p> | <p>-มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงาน การเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน<br/>-กำกับ ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด</p> | <p>-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงาน ด้านงานการเจ้าหน้าที่ ได้อย่างถูกต้องเป็นไป ตาม ระเบียบ</p> | <p>-การสรรหาพนักงานจ้าง ไม่สามารถดำเนินการได้ อย่างมีประสิทธิภาพ<br/>-มีคำสั่งแบ่งงานไม่เป็นปัจจุบัน และมีภาระงานที่เพิ่มขึ้นส่งผลให้มีการดำเนินงานล่าช้าเสียเวลา ในการทำความเข้าใจใน การทำงานใหม่ ทำให้ไม่ สามารถดำเนินการได้หมดได้ในทันที</p> | <p>-การปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติ ตามโดยเคร่งครัด</p> | <p>๓๐ ก.ย ๖๕<br/>นักจัดการงานทั่วไป</p> |

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเพ็ญ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผล การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง การควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ  |
|--|--|---|--|---|---|---|
| <p><u>กิจกรรมงานโครงการ</u><br/>                     ๔.งานทะเบียนราษฎร<br/>                     รับผิดชอบเกี่ยวกับการให้บริการ<br/>                     ประชาชนของสำนักทะเบียนท้องถิ่น<br/>                     โดยรับเรื่อง การแจ้งเกิด การตาย การ<br/>                     แจ้งย้ายที่อยู่ การกำหนดเลขที่บ้านใหม่<br/>                     การแก้ไขรายการทะเบียนบ้าน เป็นต้น</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u><br/>                     เพื่อให้การปฏิบัติงานและการอำนวยความสะดวก<br/>                     ของสำนักงานทะเบียนเทศบาลตำบล<br/>                     เพ็ญ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย<br/>                     ถูกต้องตามระเบียบฯ</p> | <p>-ขาดอัตรากำลังตำแหน่ง<br/>                     เจ้าหน้าที่งานทะเบียน<br/>                     ปฏิบัติงาน/ปฏิบัติการ<br/>                     บุคลากรที่ปฏิบัติเป็น<br/>                     เพียงพนักงานจ้าง ยังไม่<br/>                     มีความชำนาญงานด้าน<br/>                     ทะเบียนราษฎร</p> | <p>-ประชาสัมพันธ์รับ<br/>                     โอนย้ายเจ้าพนักงาน/<br/>                     ทะเบียนปฏิบัติงาน/<br/>                     ปฏิบัติการ เพื่อปฏิบัติงาน<br/>                     ณ สำนักงานเทศบาล<br/>                     ตำบลเพ็ญ</p> | <p>-การควบคุมที่อยู่<br/>                     สามารถสามารถลด<br/>                     ความเสี่ยงได้ในระยะ<br/>                     หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ</p> | <p>-ขาดอัตรากำลัง<br/>                     ตำแหน่ง เจ้าพนักงาน<br/>                     ทะเบียนปฏิบัติงาน/<br/>                     ปฏิบัติการ<br/>                     -บุคลากรที่ปฏิบัติเป็น<br/>                     เพียงพนักงานจ้าง ยัง<br/>                     ไม่มีความชำนาญงาน<br/>                     ด้านทะเบียนราษฎร</p> | <p>การปรับปรุง<br/>                     การควบคุมภายใน</p> <p>-ส่งบุคลากรเข้ารับ<br/>                     การฝึกอบรม ตาม<br/>                     หลักสูตรเฉพาะด้าน<br/>                     งานทะเบียนราษฎร<br/>                     -ศึกษาระเบียบ<br/>                     กฎหมาย หนังสือสั่ง<br/>                     การต่างๆที่เกี่ยวข้อง<br/>                     เป็นประจำ</p> | <p>หน่วยงาน<br/>                     ที่รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๘<br/>                     บริหารทั่วไป</p> |

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเพ็ญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผล การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง การควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                 |
|---|--|---|--|---|---|--|
| <p>ภารกิจประสงค์ของการควบคุมวัตถุประสงค์ของการเตรียมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อเป็นการเตรียมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นและเพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> | <p>ความเสียหายที่เกิดจากการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ บุคลากรที่ปฏิบัติงานใน งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยยังขาดความรู้ และประสบการณ์ในด้าน การป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย</p> | <p>มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงาน ป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัยอย่าง ชัดเจน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด</p> | <p>-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานด้านงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ได้อย่างถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบ</p> | <p>อัตราการล้มมีน้อยทำให้ การ ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้ -บุคลากรที่ปฏิบัติงานที่ ในงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยยังขาดความรู้ และประสบการณ์ในด้าน การป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย</p> | <p>-การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ เกี่ยวข้องและปฏิบัติตาม โดยเคร่งครัด -ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม -จัดซื้อเครื่องมือและ อุปกรณ์ที่ใช้เพิ่มขึ้น</p> | <p>๓๐ ก.ย. ๖๘<br/>นักป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย</p> |

ลายมือชื่อ.....  
  
 (นางสาวกัลยา ขาวประภา)  
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘





กองคลัง เทศบาลตำบลเพ็ญ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่มีอยู่   | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน   | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|--|---|---|---|---|---|---|
| <p>กิจกรรม<br/>๓) กิจกรรมด้านงาน<br/>จัดเก็บและพัฒนารายได้<br/>วัตถุประสงค์<br/>เพื่อให้การจัดเก็บภาษีต่างๆ<br/>การจัดทำแผนที่ภาษีและ<br/>ทะเบียนทรัพย์สินสำเร็จ<br/>ตามเป้าหมายและ<br/>ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ</p> | <p>งานแผนที่ภาษีมีแผนที่<br/>แม่บทได้ดำเนินการเสร็จแล้ว<br/>แต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและสิ่ง<br/>ปลูกสร้างเนื่องจากยังมีการ<br/>สำรวจอยู่เสมอซึ่งต้องทำให้<br/>ต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็น<br/>ปัจจุบันอยู่เสมอ</p> | <p>-มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่<br/>ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน<br/>ให้เป็นปัจจุบัน</p> | <p>-การลงข้อมูลที่ดินและ<br/>สิ่งปลูกสร้าง เนื่องจาก<br/>ยังต้องสำรวจข้อมูลอยู่<br/>เสมอและต้องปรับปรุง<br/>ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> | <p>-มีแผนที่แม่บทแต่ยังลง<br/>ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูก<br/>สร้างไม่สมบูรณ์ เป็น<br/>ปัจจุบันเนื่องจากมีการ<br/>สำรวจและปรับปรุง<br/>ข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่<br/>เสมอ</p> | <p>-ทำการปรับปรุง<br/>ข้อมูลแผนที่ภาษี<br/>และทะเบียน<br/>ทรัพย์สินให้เป็น<br/>ปัจจุบัน</p> | <p>๓๐ ก.ย.๖๘/<br/>กองคลัง</p>           |

กองคลัง เทศบาลตำบลเพ็ญ  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วิสาหกิจ  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่   | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน   | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|---|---|--|--|---|---|---|
| <p><b>กิจกรรม</b></p> <p>๕) กิจกรรมด้านงาน<br/>ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ<br/>วัตถุประสงค์<br/>เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างการ<br/>บริหารงานพัสดุ และการ<br/>ควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน<br/>เป็นไปอย่างถูกต้อง<br/>เรียบร้อยตามระเบียบ<br/>กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>-มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัด<br/>จ้างและปริมาณงานมาก ทำ<br/>ให้เกิดอุปสรรคในการ<br/>ปฏิบัติงาน เอกสาร<br/>ประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่<br/>ครบถ้วน</p> <p>-เทศบาลตำบลเพ็ญไม่มี<br/>สถานที่ที่จะจัดเก็บพัสดุคุณ<br/>ภัณฑ์ให้อยู่ในสถานที่<br/>ปลอดภัย ทำให้ครุภัณฑ์<br/>บางอย่างทำไม่เจอ</p> | <p>-การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ<br/>ครุภัณฑ์มีหลายคนสั่งการ<br/>ทำให้เกิดความเสียหายของผู้ที่<br/>มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบ<br/>การเบิกจ่าย</p> <p>-มีระเบียบกฎหมายที่<br/>ออกมาใช้บังคับใหม่</p> <p>-มีการตรวจสอบพัสดุ<br/>ประจำปี</p> <p>-ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์<br/>อย่างสม่ำเสมอ</p> | <p>ลดระดับความเสี่ยงได้<br/>ในระดับหนึ่ง แต่<br/>อย่างไรก็ตามยังมี<br/>ความเสี่ยง</p> <p>-การจัดซื้อจัดจ้างการ<br/>บริหารงานพัสดุและ<br/>การควบคุมทะเบียน<br/>ทรัพย์สินเป็นไปอย่าง<br/>ถูกต้องเรียบร้อยตาม<br/>ระเบียบกฎหมายที่<br/>เกี่ยวข้อง</p> | <p>-เทศบาลตำบลเพ็ญไม่มี<br/>สถานที่ที่จะจัดเก็บ<br/>พัสดุครุภัณฑ์ให้อยู่ใน<br/>สถานที่ปลอดภัย ทำให้<br/>ครุภัณฑ์บางอย่างทำไม่<br/>เจอ</p> | <p>-ตรวจสอบพัสดุ<br/>ครุภัณฑ์อย่าง<br/>สม่ำเสมอ<br/>-ปฏิบัติงานให้เน้น<br/>ไปตามระเบียบ<br/>กระทรวงการคลัง<br/>ว่าด้วยการจัดซื้อจัด<br/>จ้างและการบริหาร<br/>พัสดุภาครัฐ พ.ศ.<br/>๒๕๖๐ ก่อให้เกิด<br/>ประโยชน์มากที่สุด<br/>ถูกต้องตรวจสอบได้</p> | <p>๓๐ ก.ย.๖๘/<br/>กองคลัง</p>           |

**กองคลัง เทศบาลตำบลเพ็ญ**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘**

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน  | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|--|--|---|--------------------------------|---------------------|--|---|
|  | -เจ้าหน้าที่ยังไม่ให้ความ<br>ร่วมมือในการใช้ครุภัณฑ์ | -ปฏิบัติงานให้เน้นไปตาม<br>ระเบียบกระทรวงการคลัง<br>ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง<br>และการบริหารพัสดุภาครัฐ<br>พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิด<br>ประโยชน์มากที่สุดถูกต้อง<br>ตรวจสอบได้ |                                |                     | -จัดทำคู่มือการใช้<br>งานพัสดุครุภัณฑ์<br>และประชาสัมพันธ์<br>ให้เจ้าหน้าที่ทราบ |   |

ลงชื่อ  ผู้รายงาน  
 (นายพลากร ศรีนพรัตน์)  
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองช่าง เทศบาลตำบลเพ็ญ  
รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม<br>ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์<br>ของการควบคุม  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่  | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน  | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน  | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ |
|---|---|--|---|--|--|--------------------------|
| ๑. กิจกรรม<br>งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ<br>ก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบ<br>ก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตาม<br>ระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือ<br>เท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่าที่สุด | ๑. เจ้าหน้าที่<br>ผู้ปฏิบัติงานไม่มี<br>เพียงพอ จึงทำให้<br>การปฏิบัติงานไม่<br>สมบูรณ์ เช่น งาน<br>สำรวจระดับหรือ<br>แนวต่าง ๆ ต้องใช้<br>บุคลากรอย่างน้อย<br>๔ คน<br>๒. เครื่องมือ<br>เครื่องใช้ในการ<br>ปฏิบัติงานไม่<br>เพียงพอ เช่น<br>ครุภัณฑ์สำรวจ | ๑. ขอดีตราบุคลากร<br>ของกองช่าง<br>เทศบาลตำบลเพ็ญ<br>เพิ่มไปที่ ก.ท.จ.<br>อุดรธานี<br>๒. เจ้าหน้าที่นำ<br>เครื่องมือ เครื่องใช้<br>ส่วนตัวมาช่วยในการ<br>ปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่ม<br>ความคล่องตัว เช่น<br>คอมพิวเตอร์ชนิด<br>พกพา | การควบคุมมีความ<br>เสี่ยงคือ อุปกรณ์<br>คอมพิวเตอร์ที่<br>นำมาใช้งาน ทำให้<br>เครื่องมือมีปัญหาใน<br>การทำงาน เช่น<br>ความเร็วของเครื่อง<br>ในการทำงาน หรือ<br>ไวรัสคอมพิวเตอร์ | ๑. เจ้าหน้าที่<br>ผู้ปฏิบัติงานไม่มี<br>เพียงพอ จึงทำให้การ<br>ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์<br>เช่น งานสำรวจระดับ<br>หรือแนวต่าง ๆ ต้อง<br>ใช้บุคลากรอย่างน้อย<br>๔ คน<br>๒. เครื่องมือเครื่องใช้<br>ในการปฏิบัติงานไม่<br>เพียงพอ เช่น<br>ครุภัณฑ์สำรวจ | ๑. การใช้กฎหมาย<br>ระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>๒. การส่งเจ้าหน้าที่<br>เข้ารับการอบรม<br>เกี่ยวกับการสำรวจ<br>ออกแบบ เขียน<br>แบบ และบริหาร<br>จัดการ เป็นไปตาม<br>ระเบียบ | กองช่าง                  |

**กองช่าง เทศบาลตำบลเพ็ญ**  
**รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน ถึงสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม<br>ด้านของงานที่ประเมินและวัดผลประสงค์<br>ของกิจกรรม  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่   | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน  | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน  | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ |
|---|---|---|---|---|--|--------------------------|
| <p>๑. กิจกรรม<br/>งานควบคุมงานก่อสร้าง<br/>วัสดุประสงค์</p> <p>เพื่อให้งานควบคุมอาคารได้ตาม<br/>ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไปตาม<br/>ระเบียบและไปรษณีย์ รวมถึงใช้อุปกรณ์<br/>เครื่องมือที่มีย่อย่างประหยัดและคุ้มค่า<br/>มากที่สุด</p> | <p>๑. การก่อสร้าง<br/>โครงสร้างและวัสดุ<br/>ก่อสร้างบางส่วน<br/>ไม่ได้มาตรฐานตาม<br/>ข้อกำหนดของแบบ<br/>ก่อสร้าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่<br/>ผู้ควบคุมงาน<br/>มีเพียง ๒ คน<br/>ทำให้การควบคุม<br/>งานก่อสร้างหลาย<br/>โครงการอาจดูแล<br/>ไม่ทั่วถึง</p> | <p>๑. จัดให้มีการ<br/>ตรวจสอบวัสดุ<br/>อุปกรณ์ก่อนใช้งาน<br/>และให้ได้รับความ<br/>เห็นชอบจาก<br/>คณะกรรมการตรวจ<br/>การจ้างก่อนใช้งาน<br/>ทุกครั้ง</p> <p>๒. ให้บัณฑิตแก่<br/>เจ้าหน้าที่<br/>ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อเป็น<br/>การสร้างแรงจูงใจ<br/>และจิตสำนึกที่ดีใน<br/>การปฏิบัติงาน</p> | <p>เจ้าหน้าที่<br/>ผู้ปฏิบัติงาน วัสดุ<br/>อุปกรณ์ ก่อนการใช้<br/>งานไม่ทั่วถึง และ<br/>บางส่วนไม่ได้ผ่าน<br/>ความเห็นชอบของ<br/>คณะกรรมการตรวจ<br/>การจ้างก่อนการใช้<br/>งาน</p> | <p>๑. การก่อสร้าง<br/>โครงสร้างและวัสดุ<br/>ก่อสร้างบางส่วน<br/>ไม่ได้ตามมาตรฐาน<br/>หรือข้อกำหนดของ<br/>แบบก่อสร้าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ควบคุม<br/>งานมีเพียง ๒ คน ทำให้<br/>ให้การควบคุมงาน<br/>ก่อสร้างหลาย<br/>โครงการอาจดูแลไม่<br/>ทั่วถึง</p> | <p>๑. การใช้กฎหมาย<br/>ระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br/>๒. การส่งเจ้าหน้าที่<br/>เข้ารับการอบรม<br/>เกี่ยวกับ<br/>ควบคุมการก่อสร้าง<br/>และบริหารจัดการ<br/>เป็นไปตามระเบียบ</p> | <p>กองช่าง</p>           |

(ลงชื่อ) **น. อัมพว**  
 (นายพิเศษ อินทะชัย)  
 ผู้อำนวยการกองช่าง  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเพ็ญ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                     | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่   | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน   | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน   | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ |
|--|--|---|--|--|---|--------------------------|
| กระบวนการด้านการเพิ่ม<br>ประสิทธิภาพและพัฒนา<br>กองการศึกษา<br>วัตถุประสงค์<br>- เพื่อให้ทางด้านกีฬา<br>นั้นพบากการและศาสนา<br>ประเพณีวัฒนธรรมมี<br>ประสิทธิภาพและ<br>ประสิทธิผล | - งานส่งเสริมสนับสนุน<br>การศึกษา ศาสนาและ<br>วัฒนธรรม มีความ<br>หลากหลายในเนื้อหาทำให้<br>การปฏิบัติงานไม่บรรลุตาม<br>วัตถุประสงค์เท่าที่ควร<br>- ขาดบุคลากรในการ<br>ปฏิบัติงานด้านกีฬา<br>นั้นพบากการและศาสนา<br>ประเพณีวัฒนธรรม และ<br>ได้รับมอบหมายงานจาก<br>ส่วนอื่น ซึ่งอาจส่งผลให้การ<br>ปฏิบัติงานล่าช้า<br>- งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่<br>เพียงพอ มีการโอน<br>งบประมาณเพิ่ม | - การวางแผนการ<br>ดำเนินงานล่วงหน้า<br>อย่างชัดเจน<br>- มีการกำกับติดตาม<br>ประเมินผลการ<br>ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง<br>- ตั้งงบประมาณให้<br>เพียงพอในแต่ละ<br>โครงการ/กิจกรรม | - ใช้แบบสอบถามและ<br>แบบรายงานเพื่อนำมา<br>ปรับปรุง ติดตามการ<br>ปฏิบัติงาน<br>- รายงานผลการ<br>ดำเนินการให้<br>ผู้บังคับบัญชาทราบ<br>เป็นระยะ | - บุคลากรไม่เพียงพอ<br>ต่อการปฏิบัติงานใน<br>หน้าที่ และได้รับ<br>มอบหมายงานจากส่วน<br>อื่น ซึ่งอาจส่งผลให้การ<br>ปฏิบัติงานล่าช้า<br>- งบประมาณในการ<br>ส่งเสริมกิจกรรมด้าน<br>กีฬานั้นพบากการและ<br>ศาสนาประเพณี<br>วัฒนธรรม ตั้งไว้ไม่<br>เพียงพอ | - จัดสรรบุคลากรเพิ่ม<br>ตามกรอบอัตรากำลัง<br>โดยให้ปฏิบัติงานให้<br>ตรงตามตำแหน่งและ<br>หน้าที่ของงาน<br>- ปฏิบัติงานตาม<br>แผนงานที่ได้วางไว้ให้<br>ครบถ้วน<br>- สร้างกระบวนการมี<br>ส่วนร่วม เพื่อให้ทุก<br>ภาคส่วนได้เห็น<br>ความสำคัญในการเข้า<br>ร่วมกิจกรรม | กองการศึกษา              |

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเพ็ญ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน   | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน   | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ |
|--|--|--|--|---|---|--------------------------|
| การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>วัตถุประสงค์<br>- เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่<br>ความ รับผิดชอบเกี่ยวกับ<br>งานพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็ก<br>เล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ<br>ภาพตามกฎหมายและ<br>ระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง | - บุคลากรที่ปฏิบัติงาน<br>ขาดความรู้ความเข้าใจ<br>เกี่ยวกับด้านการเงิน<br>บัญชี และพัสดุ ของศูนย์<br>พัฒนาเด็กเล็ก<br>- บุคลากรที่ปฏิบัติงานใน<br>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่<br>เพียงพอ | - ส่งเสริมบุคลากรที่<br>ปฏิบัติงาน เข้ารับการ<br>ฝึกอบรมมีการตรวจสอบ<br>เอกสารด้านการเงิน บัญชี<br>และพัสดุ ของศูนย์พัฒนา<br>เด็กเล็ก<br>- สรรหาบุคลากรมา<br>ปฏิบัติงานให้เพียงพอ ใน<br>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก | - การควบคุมภายในที่มี<br>อยู่มีความเพียงพอและ<br>สำเร็จในระดับหนึ่งแต่<br>ต้องส่งให้บุคลากรเข้ารับ<br>การฝึกอบรมอย่าง<br>ต่อเนื่อง | - บุคลากรที่ปฏิบัติงาน<br>ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>บันทึกบัญชีเดือนละครั้ง<br>อาจทำให้สิ้นขั้นตอนการ<br>ปฏิบัติงาน จึงเกิดความ<br>ผิดพลาด | - ส่งเสริมบุคลากรที่<br>ปฏิบัติงานเข้ารับ<br>การฝึกอบรม<br>- สรรหาบุคลากรให้<br>เพียงพอและตรง<br>กับงาน<br>- จัดทำคู่มือการ<br>ปฏิบัติงาน | กองการศึกษา              |

ลายมือชื่อ.....

(นางสุวรรณณี พิมพา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลเพ็ญ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงานหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน   | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน   | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ      |
|--|---|--|--|--|---|-------------------------------|
| <p><b>กิจกรรมงานโครงการ</b></p> <p>๑)กิจกรรมการตรวจสอบการ<br/>เสียชีวิต และจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ<br/>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์<br/>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การดำเนินงาน เกี่ยวกับ<br/>การรับลงทะเบียนและการเบิก<br/>จ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพ<br/>ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์<br/>บรรลุเป้าหมายตามแผนบริหาร<br/>จัดการให้เกิดประสิทธิภาพและ<br/>ประสิทธิผล</p> <p>-เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ<br/>เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง<br/>ไม่ก่อให้เกิดการผิดพลาด หรือ<br/>ทุจริต และเป็นไปตามแนวทาง<br/>ระเบียบกฎหมาย</p> | <p>- เนื่องจากการเบิก<br/>เงินเพื่อจ่ายเบี้ยยังชีพ<br/>ของผู้สูงอายุ อาจเกิด<br/>ความผิดพลาด หรือ<br/>ทุจริตได้</p> <p>-ตามระเบียบ<br/>กระทรวงมหาดไทย<br/>ว่าด้วยหลักเกณฑ์การ<br/>จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ<br/>ขององค์กรปกครอง<br/>ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.<br/>๒๕๖๖มีการแก้ไข<br/>เปลี่ยนแปลง<br/>หลักเกณฑ์ แนวทาง<br/>ปฏิบัติ ฯลฯ</p> | <p>-การมอบหมายหน้าที่<br/>ในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ<br/>ให้ผู้สูงอายุ</p> <p>-ตรวจสอบประกาศ<br/>ผู้มีสิทธิรับเบี้ย<br/>ยังชีพของผู้สูงอายุ<br/>เป็นประจำทุกเดือน<br/>ตรวจสอบการย้าย<br/>เข้าออก หรือการ<br/>เสียชีวิตจากทะเบียน<br/>ราษฎร</p> | <p>- มีการจัดทำคำสั่ง<br/>ผู้รับผิดชอบในการ<br/>เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ<br/>ทุกขั้นตอน จนถึงผู้<br/>มีสิทธิรับเงินรับเงิน<br/>เบี้ยยังชีพไปโดย<br/>ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>- การจ่ายเงินเบี้ย<br/>ยังชีพฯ ต้องเป็นไป<br/>ตามประกาศรายชื่อผู้มี<br/>สิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ<br/>เท่านั้น</p> | <p>-การเบิกเงินเบี้ยยังชีพฯ เป็น<br/>การเบิกเงินโดยบุคคลเดียว<br/>อาจเกิดการทุจริต<br/>- การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ<br/>ของผู้สูงอายุ ตามระเบียบฯ<br/>ใหม่ มีการเบิกจ่ายเงินแบบ<br/>ขั้นบันไดในเดือนถัดไปเมื่อ<br/>ผู้สูงอายุมีอายุครบบริบูรณ์<br/>อาจเกิดการเบิกจ่ายเงิน<br/>ผิดพลาด</p> <p>- กรณีผู้สูงอายุอาศัย<br/>อยู่ต่างท้องที่ แล้วเสียชีวิต<br/>หรือขาดการตรวจสอบการ<br/>โอนเงินจากกรมบัญชีกลาง<br/>อาจทำให้การเบิกจ่ายเงิน<br/>ผิดพลาด</p> | <p>- ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ<br/>ตรวจสอบรายชื่อวันเดือน<br/>ปีเกิดการย้ายเข้า/ย้าย<br/>ออกของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ<br/>ซีพีตามประกาศฯ ทุกๆ<br/>เดือน</p> <p>-ดำเนินการตรวจสอบการ<br/>เสียชีวิตของผู้สูงอายุ<br/>จากสำนักทะเบียน<br/>ท้องถิ่น และการโอน<br/>เงินของกรมบัญชีกลาง<br/>ทุกๆเดือน</p> | <p>กองสวัสดิการ<br/>สังคม</p> |

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลเพ็ญ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินงานหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน  | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                              | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ                           |
|---|--|--|---|---|--|--|
| <p><b>กิจกรรมงานโครงการ</b><br/>                     ๒)กิจกรรมด้านการดำเนินงาน<br/>                     โครงการเศรษฐกิจชุมชน<br/>                     วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การดำเนินการให้กลุ่ม<br/>                     อาชีพผู้ติดตามโครงการ<br/>                     เศรษฐกิจชุมชน ถูกต้องตาม<br/>                     ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ<br/>                     และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>-การให้กลุ่มเศรษฐกิจ<br/>                     ชุมชนบางกลุ่มก่อตั้งกลุ่มเพื่อ<br/>                     ต้องการเพียงเพื่อกู้ยืมเงิน เมื่อ<br/>                     ได้รับเงินกู้ยืมแล้วไม่ดำเนินการ<br/>                     ตามที่แจ้งไว้กับหน่วยงานผู้ให้<br/>                     กู้ยืม ทำให้การกู้เงินไม่เป็นไป<br/>                     ตามวัตถุประสงค์ และอาจทำ<br/>                     ให้การคืนเงินล่าช้า เนื่องจาก<br/>                     ไม่ได้ดำเนินการตามที่ระบุไว้</p> | <p>-มีหนังสือสัญญากู้ยืม<br/>                     เงินตามแบบที่<br/>                     กฎหมายกำหนด</p> | <p>-ลดความเสี่ยงใน<br/>                     ระดับหนึ่ง แต่<br/>                     อย่างไรก็ตามยังมี<br/>                     ความเสี่ยง</p> | <p>-บางกลุ่มก่อตั้ง แต่<br/>                     ต้องการเพียงให้ได้เงิน<br/>                     กู้ยืม เมื่อได้รับเงินกู้<br/>                     แล้ว ไม่ได้ดำเนินการ<br/>                     ตามที่แจ้งไว้</p> | <p>การปรับปรุง<br/>                     การควบคุมภายใน</p> | <p>กองสวัสดิการ<br/>                     สังคม</p> |

ลายมือชื่อ.....  
 (นางวิยะดา จันทะไทย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลเพ็ญ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมาย<br>ที่จัดตั้งหน่วยงานของ<br>รัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงาน<br>หรือภารกิจอื่นๆที่<br>สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่  | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่   | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน   | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|---|--|--|--|---|---|---|
| <p>๑.กิจกรรมการจัดทำ<br/>แผนพัฒนาท้องถิ่น<br/>- เพื่อให้การจัดทำ<br/>แผนพัฒนาท้องถิ่นมี<br/>ประสิทธิภาพและ<br/>สามารถนำไปปฏิบัติ<br/>ได้</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำ<br/>แผนพัฒนาท้องถิ่น<br/>เทศบาลตำบลเพ็ญ<br/>ตอบสนองต่อความ<br/>ต้องการของประชาชน<br/>ได้อย่างเต็มศักยภาพ</p> | <p>-การเปลี่ยนแปลงและ<br/>การเพิ่มเติมแผน/<br/>โครงการอยู่บ่อยครั้ง ใน<br/>ระดับผู้บริหาร และ<br/>จำนวนโครงการใน<br/>แผนพัฒนาท้องถิ่นมี<br/>จำนวนมากทำให้ยากต่อ<br/>การบริหารจัดการ</p> <p>-การจัดทำแผนอาจไม่<br/>เป็นไปตามวัตถุประสงค์<br/>และสนองความต้องการ<br/>ของประชาชนอย่าง<br/>แท้จริง</p> | <p>-จัดลำดับความสำคัญของ<br/>แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม<br/>ตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วน<br/>และต้องการมากที่สุด</p> <p>-ชี้แจงรายละเอียดความ<br/>สำคัญในการจัดทำแผน<br/>พัฒนาและจัดทำคู่มือเกี่ยว<br/>กับขั้นตอนการจัดทำแผน<br/>พัฒนาจัดลำดับความสำคัญให้<br/>ครอบคลุมทุกด้านของการ<br/>พัฒนาต้องคำนึงถึงความ<br/>เป็นไปได้ในการนำไปปฏิบัติ</p> | <p>-การควบคุมภายในที่มี<br/>อยู่อาจไม่เพียงพอ<br/>เนื่องจากการตัดสินใจ<br/>ในการดำเนิน<br/>โครงการ/แผนงาน/<br/>กิจกรรมในแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่นเป็นอำนาจของ<br/>ผู้บริหารในการ<br/>คัดเลือกและตัดสินใจ<br/>ดำเนินโครงการ</p> | <p>-การเปลี่ยนแปลงและ<br/>การเพิ่มเติมแผนพัฒนา<br/>จัดทำบ่อยครั้งจึงมี<br/>โครงการเพิ่มเติมตลอด<br/>ทำให้ยากต่อการนำมา<br/>ดำเนินการได้ครบทุก<br/>โครงการ</p> <p>-งบประมาณที่ได้รับ<br/>จัดสรรทำให้ไม่สามารถ<br/>ดำเนินการได้ตาม<br/>แผนพัฒนาท้องถิ่นที่<br/>นำมาบรรจุไว้ในเทศ<br/>บัญญัติงบประมาณ<br/>รายจ่ายประจำปี</p> | <p>-ดำเนินการประสานงาน<br/>และชี้แจงรายละเอียด<br/>ของแผนงาน/โครงการ<br/>ต่อผู้บริหารให้ทราบ<br/>ถึงปัญหาและหาวิธีการ<br/>แก้ไข</p> <p>-เปิดโอกาสให้ประชาชน<br/>เข้ามามีส่วนร่วมในการ<br/>เสนอความต้องการและ<br/>ปัญหา รวมถึงการ<br/>คัดเลือกโครงการที่จะ<br/>ดำเนินการ</p> | <p>กองยุทธศาสตร์<br/>และงบประมาณ</p>    |

กองทุนศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลเพ็ญ  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมาย<br>ที่จัดตั้งหน่วยงานของ<br>รัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงาน<br>หรือภารกิจอื่นที่<br>สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่  | การประเมินผลภายใน<br>ควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่มีอยู่  | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน  | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|--|--|--|---|--|--|---|
| ๒.กิจกรรมการจัดทำ<br>งบประมาณ<br>- เพื่อเป็นเครื่องมือของ<br>ผู้บริหารใช้ในการกำกับ<br>ควบคุมเจ้าหน้าที่<br>ผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติ<br>ตามที่ได้วางแผนไว้<br>- เพื่อให้การดำเนินการ<br>โอน และแก้ไข การ<br>เปลี่ยนแปลง<br>งบประมาณเป็นไป<br>ตามระเบียบของทาง<br>ราชการ | - การจัดทำงบประมาณมี<br>ความล่าช้าในการพิจารณา<br>โครงการ/กิจกรรมที่จะนำมา<br>บรรจุไว้ในเทศบัญญัติ<br>งบประมาณรายจ่ายประจำปี<br>และการบริหารงบประมาณ<br>ของหน่วยงานไม่มี การ<br>กำหนดกรอบรายละเอียด<br>ค่าใช้จ่ายที่ชัดเจนทำให้มีการ<br>โอนลด - เพิ่ม งบประมาณ<br>ส่งผลกระทบต่อการบริหาร<br>งบประมาณของหน่วยงาน<br>และองค์กร | - ระเบียบกระทรวง<br>มหาดไทย ว่าด้วยวิธีการ<br>งบประมาณขององค์กร<br>ปกครองส่วนท้องถิ่น<br>พ.ศ. ๒๕๔๑ | - ประชุมเจ้าหน้าที่ที่<br>เกี่ยวข้องให้ถือปฏิบัติ<br>ในการโอนลด-เพิ่ม<br>งบประมาณตาม<br>กำหนดระยะเวลา<br>-ส่วนราชการมีการ<br>โอนและแก้ไขการ<br>เปลี่ยนแปลง<br>งบประมาณบ่อยครั้ง<br>เนื่องจากต้องมีการ<br>ปรับเปลี่ยนตาม<br>นโยบายของผู้บริหาร | -การจัดทำงบประมาณมี<br>ความล่าช้าในการพิจารณา<br>โครงการ/กิจกรรมที่จะ<br>นำมาบรรจุไว้ในเทศบัญญัติ<br>งบประมาณ รายจ่าย<br>ประจำปี และการบริหาร<br>งบประมาณของหน่วยงาน<br>ไม่มีการกำหนดกรอบราย<br>ละเอียด ค่าใช้จ่ายที่ชัดเจน<br>ทำให้มีการโอนลด - เพิ่ม<br>งบประมาณส่งผลกระทบต่อ<br>การบริหารงบประมาณของ<br>หน่วยงานและองค์กร | -จัดทำกรอบระยะเวลา<br>การจัดทำงบประมาณ<br>ให้ชัดเจน และแจ้งเวียน<br>ให้ส่วนราชการของ<br>เทศบาล ในการนำเสนอ<br>โครงการ/กิจกรรม<br>-แจ้งให้ส่วนราชการของ<br>เทศบาลกำหนดกรอบ<br>รายละเอียดค่าใช้จ่ายที่<br>ชัดเจนเพื่อป้องกันการใ้<br>จ่ายงบประมาณที่เกิน<br>จริง | กองทุนศาสตร์<br>และงบประมาณ             |

ลงชื่อ  ผู้รายงาน

(นางสาวกรภัทร สายทองยนต์)

ผู้อำนวยการกองทุนศาสตร์และงบประมาณ  
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

.....กองสวัสดิการณสุขและสิ่งแวดล้อม...เทศบาลตำบลเพ็ญ.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่...๓๐... เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๖๔..

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินงานหรือ<br>ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน  | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ                             |
|---|--|--|---|---|--|--|
| <p>๑.กิจกรรมการควบคุมการ<br/>ออกใบอนุญาตกิจการที่เป็น<br/>อันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>-เพื่อตรวจสอบอาคารสถานที่<br/>ประกอบกิจการ เครื่องมือ<br/>อุปกรณ์ ความเสี่ยงด้าน<br/>อนามัยสิ่งแวดล้อม ระบบ<br/>ป้องกันอันตรายหรืออุบัติเหตุ<br/>ระบบกำจัดสิ่งปฏิกูล มูลฝอย<br/>และอื่นๆ ที่จำเป็น เมื่อ<br/>พิจารณาเห็นว่าสถานประกอบ<br/>กิจการถูกต้องด้วยสถิติขณะ<br/>เป็นไปตามกฎหมาย จึง<br/>สามารถออกใบอนุญาต</p> | <p>-มีประชาชน<br/>บางส่วนที่ประกอบ<br/>กิจการที่เป็น<br/>อันตรายต่อสุขภาพ<br/>ยังไม่ดำเนินการ<br/>ติดต่อขอ<br/>ใบอนุญาต<br/>-ไม่ได้มีการออก<br/>ตรวจจริงก่อนและ<br/>หลังการออก<br/>ใบอนุญาต<br/>-เจ้าหน้าที่ยังมี<br/>ความรู้เกี่ยวกับ<br/>กิจการที่เป็น<br/>อันตรายต่อสุขภาพ<br/>ไม่เพียงพอ</p> | <p>-มีการวางแผนในการออก<br/>ปฏิบัติงานด้านการสำรวจ<br/>กิจการที่เป็นอันตรายต่อ<br/>สุขภาพ<br/>-มีการแจ้งให้สถาน<br/>ประกอบกิจการที่เป็น<br/>อันตรายต่อสุขภาพ<br/>ดำเนินการเข้ามาต่อ<br/>ใบอนุญาต</p> | <p>-ประชาชนในเขตพื้นที่<br/>ยังขาดความรู้ ความ<br/>เข้าใจ ที่ถูกต้องในการ<br/>ขอใบอนุญาตว่ามี<br/>เอกสารอะไรบ้าง<br/>ประกอบขอ<br/>ใบอนุญาตทำให้การมา<br/>ขอล่าช้าหรือไม่<br/>ครบถ้วน<br/>-เจ้าหน้าที่ออก<br/>ใบอนุญาตไม่<br/>ครอบคลุมในทุกพื้นที่</p> | <p>-เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ออกสัม<br/>ตรวจกิจการหลังจากการ<br/>ออกใบอนุญาต</p> | <p>-การมอบหน้าที่ความ<br/>รับผิดชอบเจ้าหน้าที่ใน<br/>การปฏิบัติงานอย่าง<br/>ชัดเจน โดยกำหนดให้มีทีม<br/>ปฏิบัติงานเพื่อการควบคุม<br/>-จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ<br/>อบรม เกี่ยวกับการออก<br/>ใบอนุญาต การตรวจสอบ<br/>สถานที่กิจการ ให้เป็นไป<br/>ตามระเบียบ<br/>-การประชาสัมพันธ์ การ<br/>ออกหนังสือแจ้งเตือนให้ผู้<br/>ประกอบกิจการที่ยังไม่ได้<br/>ขอใบอนุญาตให้เข้ามา<br/>ดำเนินการขอใบอนุญาต</p> | <p>๓๐ ก.ย.๖๔<br/>กองสาธารณสุข<br/>และสิ่งแวดล้อม</p> |

.....กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม...เทศบาลตำบลเพ็ญ.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

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

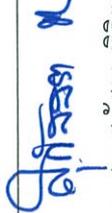
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผล การควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง การควบคุมภายใน   | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ              |
|---|---|---|---|---|--|------------------------------------|
| <p><b>๒.กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคใช้เลือดออก วัตถุประสงค์</b></p> <p>-เพื่อวางแผนทางในการเฝ้าระวัง การแพร่ระบาดของโรค ใช้เลือดออก</p> <p>-เพื่อควบคุมการแพร่ระบาดของโรค ใช้เลือดออก โดยการจัด แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายและ ประเมินผลการดำเนินงานตาม มาตรการป้องกันโรคในเขตพื้นที่</p> | <p>-การระบาดของโรค ใช้เลือดออกเกิดขึ้น อย่างต่อเนื่องในพื้นที่</p> <p>-การขาดทักษะของ เจ้าหน้าที่ในการใช้ เครื่องพ่นหมอกควัน อย่างถูกต้อง</p> | <p>-มีการวางแผนในการ ออกปฏิบัติงานด้าน การควบคุมและ ป้องกันโรคใช้เลือดออก</p> <p>-มีระบบการสอบสวน โรคเพื่อหาแหล่งกำเนิด ของโรคใช้เลือดออก</p> <p>- มีการควบคุมโรค ใช้เลือดออก โดยการจัดลักษณะ เพาะพันธุ์ยุงลายและ แจกทรายกำจัด ลูกน้ำยุงลายให้กับ ประชาชนในเขตพื้นที่</p> | <p>- กรณีประชาชนเป็นโรค ใช้เลือดออกเจ้าหน้าที่ไม่สามารถดำเนินการควบคุม โรคได้ทันทั่วทั้งเพราะบาง กรณีจะต้องรอประชาชน หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มาทำการแจ้งให้ ทต. ทราบ ก่อน จึงทำให้ความทันเวลา ในการควบคุมโรค หลังวัน รับแจ้งเหตุเป็นไปอย่างล่าช้า เนื่องจากขาดระบบการส่ง ข้อมูลที่รวดเร็วและ ชัดเจน</p> | <p>O = Operation (ด้านการดำเนินงาน)</p> <p>-มีการระบาดของโรค ใช้เลือดออกอย่างต่อเนื่องในพื้นที่ในช่วง ฤดูฝนของทุกปี</p> <p>-เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ในการปฏิบัติงานในการ ใช้เครื่องพ่นหมอกควัน ในการป้องกันและ ควบคุมโรคใช้เลือดออก</p> <p>-ระบบการส่งข้อมูล เพื่อป้องกันและควบคุม โรคใช้เลือดออกจาก ประชาชนหรือหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องยังเกิดความ ล่าช้า</p> | <p>-การมอบหน้าที่ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่ใน การปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน โดยกำหนดให้ทีม ปฏิบัติงานเพื่อการควบคุม และป้องกันโรค ใช้เลือดออกโดยเฉพาะ</p> <p>-พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ ที่มีทักษะในการใช้เครื่อง พ่นหมอกควันในการ ป้องกันและควบคุมโรค ใช้เลือดออกได้อย่าง ถูกต้อง</p> <p>-การสร้างกระบวนการมี ส่วนร่วมโดยให้ อสม. เป็น ผู้ร่วมสำรวจแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย เพื่อเป็น การควบคุมและป้องกัน โรคใช้เลือดออก</p> | <p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p> |

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเพ็ญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน   | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ |
|---|------------|--|--|---|---|--------------------------|
| <p>(ต่อ)</p> <p>- เพื่อพัฒนากระบวนการมีส่วนรวมของเครือข่ายและประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก</p> <p>- เพื่อสร้างจิตสำนึกและความตระหนักแก่ประชาชนในพื้นที่ด้านการควบคุมและป้องกันโรคใช้เลือดออก</p> | ความเสี่ยง | <p>- มีการรณรงค์กำจัดและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในครัวเรือน</p> <p>- จัดการอบรมให้ความรู้เรื่องโรคใช้เลือดออกให้แก่ อสม. และประชาชนในชุมชนอย่างต่อเนื่อง</p> | <p>- ประชาชนในเขตพื้นที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ที่ถูกต้องในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย อีกทั้งยังขาดการมีส่วนร่วมในการควบคุมและป้องกันโรค</p> <p>ใช้เลือดออก</p> | <p>- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ที่ถูกต้องในเรื่อง การป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก</p> | <p>-ส่งเสริมให้ประชาชนตระหนักในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย เพื่อควบคุมโรคใช้เลือดออกและให้ครอบครัวทุกคนทุกพื้นที่ในเขตความรับผิดชอบ</p> <p>-การจัดระบบและกระบวนการจัดส่งต่อข้อมูลให้ชัดเจนและรวดเร็วทันเวลา</p> <p>-การเผยแพร่ข่าวสาร ความรู้เกี่ยวกับการควบคุมโรคใช้เลือดออก โดยการจัดทำสื่อแผ่น</p> | หน่วยงานที่รับผิดชอบ     |

(ลายมือชื่อ)  (นางสาวสุภัตรา พิจิตรศิริ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม  
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเพ็ญ

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลเพ็ญ ได้สอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเพ็ญ ความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยยศ นพตลธิยากุล)

ปลัดเทศบาลตำบลเพ็ญ

วันที่ ๑๕ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

#### ๑. ความเสี่ยง

๑.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเพ็ญ ในภาพรวมสามารถควบคุมความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีบางความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงกระบวนการหรือวิธีการในการบริหารจัดการให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน

#### ๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเพ็ญ ในภาพรวม มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมได้ระดับหนึ่ง ซึ่งต้องกำหนดวิธีการปรับปรุงในปีถัดไปให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๒.๒ บุคลากรในระดับหน่วยงานย่อย ควรศึกษาเพิ่มความเข้าใจเกี่ยวกับกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายในระดับองค์กร

# ภาคผนวก



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเพ็ญ โทร.๐๔๒-๒๗๙๑๔๒

ที่ อต ๒๕๑๐๑.๑ / ๑๔

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเพ็ญ

### เรื่องเดิม

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเพ็ญ ที่ ๓๖๕/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลเพ็ญ (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ได้ทำการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อดำเนินงานตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๒๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยให้รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณนั้น

### ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้เพื่อให้ สอดคล้องกับตัวชี้วัด ตามแบบตรวจรับรองมาตรฐานการปฏิบัติราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในปีที่ผ่านมา ได้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบให้ชัดเจน ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๒. กองและระดับองค์กร ปรับปรุงคำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๕) ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร

๓. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๔, ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย

๔. จัดส่งรายงานผลต่อผู้กำกับดูแลแบบ ปค.๔, ปค.๕ ระดับองค์กร) และเก็บไว้ที่หน่วยงาน เพื่อรอรับการตรวจ

### ข้อระเบียบ กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัด ให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม การเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมสรุปจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับ อำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา/....

ข้อพิจารณา

เทศบาลตำบลเพ็ญ จะต้องดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ข้อ ๘ ดังนี้

## ๑. ระบบส่วนงานย่อย(สำนัก/กอง)

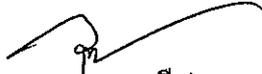
- (๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- (๒) รายงานผลการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕

## ๒. ระบบองค์กร

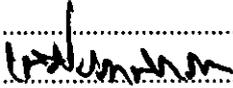
- (๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑
- (๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- (๓) รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

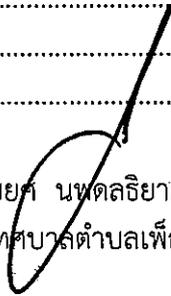
เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินการ  
ปฏิบัติงานตามที่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของ  
หน่วยงาน ต่อไป จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

  
(นางสาวกฤษณา ทองเจือ)  
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญการ

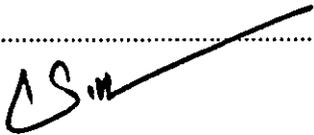
ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลเพ็ญ



  
(นายชัยยศ นพตลธิยากุล)  
ปลัดเทศบาลตำบลเพ็ญ

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลเพ็ญ

- ทรพ

  
(นายชัยภัทร์ภูย์ นามโคตร)  
นายกเทศบาลตำบลเพ็ญ



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเพ็ญ โทร.๐๕๒-๒๗๙๑๔๒

ที่ อต ๒๕๑๐๑.๑ / ๑๔๑

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเพ็ญ

### เรื่องเดิม

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเพ็ญ ที่ ๓๖๕/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลเพ็ญ (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ได้ทำการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อดำเนินงานตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๒๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยให้รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณนั้น

### ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้เพื่อให้ สอดคล้องกับตัวชี้วัด ตามแบบตรวจรับรองมาตรฐานการปฏิบัติราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในปีที่ผ่านมา ได้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบให้ชัดเจน ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๒. กองและระดับองค์กร ปรับปรุงคำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๕) ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร

๓. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๔, ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย

๔. จัดส่งรายงานผลต่อผู้กำกับดูแลแบบ ปค.๔,ปค.๕ ระดับองค์กร) และเก็บไว้ที่หน่วยงาน เพื่อรอรับการตรวจ

### ข้อระเบียบ กฎหมาย

๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัด ให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม การเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมสรุปจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับ อำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา/....

### ข้อพิจารณา

เทศบาลตำบลเพ็ญ จะต้องดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ดังนี้

#### ๑. ระบบส่วนงานย่อย(สำนัก/กอง)

- (๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- (๒) รายงานผลการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕

#### ๒.ระบบองค์กร

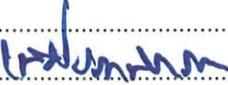
- (๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑
- (๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- (๓) รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินการปฏิบัติงานตามที่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน ต่อไป จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

  
(นางสาวกัญญา ทองเจือ)  
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญการ

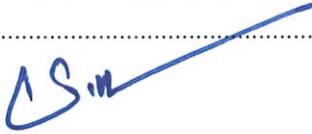
ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลเพ็ญ

  
.....  
.....

(นายชัยยศ นพตลธิยากุล)  
ปลัดเทศบาลตำบลเพ็ญ

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลเพ็ญ

- ทรณ  
.....  
.....

  
(นายชัยภัทร์ภูย์ นามโคตร)  
นายกเทศบาลตำบลเพ็ญ



คำสั่งเทศบาลตำบลเพ็ญ

ที่ ๓๖๕ / ๒๕๖๘

เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของเทศบาลตำบลเพ็ญ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

\*\*\*\*\*

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน  
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง  
และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน  
ของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามหลักกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน  
ของเทศบาลตำบลเพ็ญ ดังต่อไปนี้

|                             |                              |                    |
|-----------------------------|------------------------------|--------------------|
| ๑. นายชัยศ นพตลธิยากุล      | ปลัดเทศบาล                   | ประธานคณะทำงาน     |
| ๒. นางสาวกัลยา ขาวประภา     | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล       | คณะทำงาน           |
| ๓. นายพลากร ศรีนพรัตน์      | ผู้อำนวยการกองคลัง           | คณะทำงาน           |
| ๔. นางวิยะดา จันทะไชย       | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | คณะทำงาน           |
| ๕. นายพิเชษฐ อินทะชัย       | ผู้อำนวยการกองช่าง           | คณะทำงาน           |
| ๖. นางสาวรณณี พิมพา         | ผู้อำนวยการกองศึกษาฯ         | คณะทำงาน           |
| ๗. นางสาวภรภัทร สายทองยนต์  | ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์ฯ    | คณะทำงาน           |
| ๘. นางสาวสุภัทสร พิจิตรศิริ | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ     | คณะทำงาน           |
| ๙. นางสาวกฤษณา ทองเจือ      | เจ้าพนักงานธุรการ            | คณะทำงาน/เลขานุการ |

ปลัดเทศบาล เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุม  
ภายในของเทศบาลตำบลเพ็ญ โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน สรรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและ  
บริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ  
ควบคุมภายใน

/๒. ให้ทุกสำนัก/กอง

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าวส่ง เลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

(๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง/ส่วน เสนอนายกเทศมนตรีตำบลเพ็ญ และรายงานต่อนายอำเภอ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)  
(แบบ ปค.๑)

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง/ส่วน จัดส่งรายงานตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดเทศบาลทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอและรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง/ส่วน เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายชัยภัทรภูย์ นามโคตร)  
นายกเทศมนตรีตำบลเพ็ญ



คำสั่งเทศบาลตำบลเพ็ญ

ที่ ๓๖๗ /๒๕๖๘

เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน  
สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเพ็ญ

\*\*\*\*\*

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะกรรมการติดตามประเมิน ระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

|                         |                              |                      |
|-------------------------|------------------------------|----------------------|
| ๑.นางสาวกัลลยา ขาวประภา | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล       | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒.นายนพดล มวลมูลตรี     | นิติกรชำนาญการพิเศษ          | คณะกรรมการ           |
| ๓.นางสาววาสนา แดงกลับ   | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | คณะกรรมการ           |
| ๔.นางสาวกฤษณา ทองเจือ   | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน    | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๕.นางสาวสุมาลี แดงกลับ  | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ     | ผู้ช่วยเลขานุการ     |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลเพ็ญ ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลอย่างต่อเนื่อง รายงานต่อคณะกรรมการ/คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลเพ็ญทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายชัยภัทร์ภูย์ นามโคตร)  
นายกเทศมนตรีตำบลเพ็ญ



คำสั่งเทศบาลตำบลเพ็ญ

ที่ ๓๖๘ / ๒๕๖๘

เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน  
ของกองคลัง เทศบาลตำบลเพ็ญ

\*\*\*\*\*

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะกรรมการติดตามประเมิน ระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

|                            |   |                      |
|----------------------------|---|----------------------|
| ๑. นายพลากร ศรีนพรัตน์     | ผู้อำนวยการกองคลัง                      | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒. นางคนึงนิจ ยางสุด       | นักวิชาการเงินและบัญชี<br>ชำนาญการพิเศษ | คณะกรรมการ           |
| ๓. นางสาวปาริชาติ อายูเย็น | พนักงานทั่วไป (งานการเงินและบัญชี)      | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๔. นายธนธรณ์ งามล้น        | พนักงานทั่วไป (งานแผนที่ภาษี)           | ผู้ช่วยเลขานุการ     |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลเพ็ญ ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองคลัง อย่างต่อเนื่อง รายงานต่อคณะกรรมการ/คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลเพ็ญทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายชัยภัทร์ภูย์ นามโคตร)  
นายกเทศมนตรีตำบลเพ็ญ



คำสั่งเทศบาลตำบลเพ็ญ

ที่ ๓๖๙ /๒๕๖๘

เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน  
ของกองช่าง เทศบาลตำบลเพ็ญ

\*\*\*\*\*

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมิน ระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- |                            |                           |                      |
|----------------------------|---------------------------|----------------------|
| ๑.นายพิเชษฐ อินทะชัย       | ผู้อำนวยการกองช่าง        | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒.นายพิทวัส อุไร           | นายช่างโยธาปฏิบัติงาน     | คณะกรรมการ           |
| ๓.นางสาวสุพัตตรา พรหมสิงห์ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบเพื่อรายงาน คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลเพ็ญ ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลเพ็ญทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายชัยภัทร์ภูย์ นามโคตร)  
นายกเทศมนตรีตำบลเพ็ญ



คำสั่งเทศบาลตำบลเพ็ญ

ที่ ๓๗๐ /๒๕๖๘

เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน  
ของสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลเพ็ญ

\*\*\*\*\*

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะกรรมการติดตามประเมิน ระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- |                           |                              |                      |
|---------------------------|------------------------------|----------------------|
| ๑.นางวิยะดา จันทะไทย      | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒.จำเอกอาทร นามมนตรี      | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ        | คณะกรรมการ           |
| ๓.นางสาวมุกิตา จันทร์โลมา | คนงานทั่วไป (งานธุรการ)      | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลเพ็ญ ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมอย่างต่อเนื่อง รายงานต่อคณะกรรมการ/คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลเพ็ญทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายชัยภัทรภูย์ นามโคตร)  
นายกเทศมนตรีตำบลเพ็ญ



คำสั่งเทศบาลตำบลเพ็ญ

ที่ ๓๗๑ / ๒๕๖๘

เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน  
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เทศบาลตำบลเพ็ญ

\*\*\*\*\*

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมิน ระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- |                                  |  |                    |
|----------------------------------|--|--------------------|
| ๑.นางสุวรรณณี พิมพา              | ผู้อำนวยการกองการศึกษา<br>ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานคณะทำงาน     |
| ๒.นางปิยนุช อุไร                 | ครูชำนาญการ                                | คณะทำงาน           |
| ๓.นางสาวกัญญานันท์ วิเศษไชยหิรัญ | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติ                     | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| ๔.นางสาวชยุตรา แก้วเชียงหวาง     | ผู้ดูแลเด็กเล็ก                            | ผู้ช่วยเลขานุการ   |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมแล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลเพ็ญ ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่อง รายงานต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลเพ็ญทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายชัยภัทรภู่ นามโคตร)  
นายกเทศมนตรีตำบลเพ็ญ



คำสั่งเทศบาลตำบลเพ็ญ

ที่ ๓๗๒ / ๒๕๖๘

เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน  
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเพ็ญ

\*\*\*\*\*

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

|                              |   |                    |
|------------------------------|---|--------------------|
| ๑.นางสาวสุภัทสรุา พิจิตรศิริ | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข<br>และสิ่งแวดล้อม | ประธานคณะทำงาน     |
| ๒.จำเอกประสิทธิ์ ผาจง        | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน                 | คณะทำงาน           |
| ๓.นางสาวนันทิญา เพชรสุกร     | คนงานทั่วไป                               | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| ๔.นายอรรถชิต อัดโน           | คนงานทั่วไป(ประจำรถขยะ)                   | ผู้ช่วยเลขานุการ   |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลเพ็ญ ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง รายงานต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลเพ็ญทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายชัยภัทรภูย์ นามโคตร)

นายกเทศมนตรีตำบลเพ็ญ



คำสั่งเทศบาลตำบลเพ็ญ

ที่ ๓๗๓ /๒๕๖๘

เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน  
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลเพ็ญ

\*\*\*\*\*

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- |                           |   |                    |
|---------------------------|---|--------------------|
| ๑.นางสาวภรภัทร สายทองยนต์ | ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์<br>และงบประมาณ | ประธานคณะทำงาน     |
| ๒.นายพิพัฒน์ นวนพา        | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน                | คณะทำงาน           |
| ๓.นางสาวพัชรนันต์ อานาจดี | คณงานทั่วไป                             | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลเพ็ญ ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณอย่างต่อเนื่อง รายงานต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลเพ็ญทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายชัยภัทร์ภูย์ นามโคตร)  
นายกเทศมนตรีตำบลเพ็ญ