รายงานการประเมินผลและควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗



เทศบาลตำบลโคกสูง

ตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

๐๓๗-๔๔๑๒๙๗-๒๙๗ หรือ www.koksoong.go.th

สำเนาคู่ฉบับ

ที่ สก ๗๒๗๐๑/๐๘๘๙

สำนักงานเทศบาลตำบลโคกสูง
ถนนธนะวิถี อำเภอโคกสูง
สก ๒๗๑๒๐

๒ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอโคกสูง

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยเทศบาลตำบลโคกสูง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดในหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสาม กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เทศบาลตำบลโคกสูง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ และข้อ ๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายไสว กันหอม)
นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

สำนักปลัดเทศบาล
งานนิติกร
โทรศัพท์ ๐-๓๗๔๔-๑๒๙๗, ๐๙๖-๓๕๔๑๖๔๙

.....ปลัดเทศบาล
.....รองปลัดเทศบาล
.....หน.สำนักปลัด
.....จนท./ตรวจทาน
.....พิมพ์/ร่าง

สารบัญ

	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ป.ค.๑)	๑ - ๗
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ป.ค.๔)	
- สำนักปลัด	๘ - ๑๕
- กองช่าง	๑๖ - ๒๐
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๒๑ - ๒๓
- กองการศึกษา	๒๔ - ๒๗
- กองคลัง	๒๘ - ๓๒
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ป.ค.๕)	
- สำนักปลัด	๓๓ - ๓๗
- กองช่าง	๓๘ - ๓๙
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๔๐ - ๔๖
- กองการศึกษา	๔๗ - ๔๘
- กองคลัง	๔๙ - ๕๕
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายใน (ป.ค.๖)	๕๖
ภาคผนวก	

- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง ที่ ๕๙๑/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗
- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง ที่ ๕๙๒/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗
- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง ที่ ๕๙๕/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองช่าง ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗
- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง ที่ ๕๙๓/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗
- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง ที่ ๕๙๖/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองการศึกษา ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗
- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง ที่ ๕๙๐/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองคลัง ลงวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗
- บันทึกข้อความรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และต่อมากระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งมีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้เทศบาลจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐเสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เทศบาลตำบลโคกสูง ได้ดำเนินการประเมินผลและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์ข้างต้น เพื่อปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานอันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของเทศบาลตำบลโคกสูงมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีการกำกับดูแลที่ดีต่อไป

เทศบาลตำบลโคกสูง

ธันวาคม ๒๕๖๗

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโคกสูง

เทศบาลตำบลโคกสูง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลโคกสูง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอโคกสูง

(นายไสว กันหอม)
นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง
วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

<u>สำนักปลัด</u>

๑) กิจกรรม งานด้านกฎหมายร้องเรียน และร้องทุกข์

<u>ความเสี่ยง</u> - ประชาชนที่ได้รับผลกระทบ/และความเสียหายโดยตรงยังไม่เข้าใจในระบบและขั้นตอนการช่วยเหลือในระบบราชการท้องถิ่นเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์

<u>การปรับปรุง</u> - อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง และตรงสายงานโดยเฉพาะด้านกฎหมาย

/๒) กิจกรรม...

๒) กิจกรรม การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ความเสี่ยง - สำนัก/กอง ส่งข้อมูลประกอบการตั้งงบประมาณล่าช้าไม่สามารถตรวจทานข้อมูลได้ทันระยะเวลาที่กำหนดทำให้มีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายผิดพลาด

การปรับปรุง - แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง นำเอาสถิติการใช้งบประมาณย้อนหลังอย่างน้อย ๓ ปี มาประกอบในการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- กำหนดระยะเวลาให้แต่ละสำนัก/กอง ส่งข้อมูลในการตั้งงบประมาณรายจ่ายภายในเดือน มิถุนายน ของทุกปี

๓) กิจกรรม การเบิกจ่ายงบประมาณ

ความเสี่ยง - การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด

- มีการโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง

การปรับปรุง - กำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผน

- ดำเนินการปรับปรุงแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดรับวงเงินที่ได้รับการจัดสร

๔) กิจกรรมการใช้และบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง

ความเสี่ยง - พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางยังขาดการเอาใจใส่ในการบำรุงรักษารถยนต์ และการลงรายละเอียดในทะเบียนคุมการใช้รถ

การปรับปรุง - ให้ดำเนินการจัดทำรายงานทะเบียนคุมการใช้รถให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน

- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ

- มีการกำหนดแนวทางในการใช้รถยนต์ส่วนกลางร่วมกัน และกำชับให้ทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

๕) กิจกรรม การจัดการภายในสำนักงานและการบริหารราชการทั่วไป งานธุรการ งานสารบรรณ การเก็บรักษาเอกสารสำคัญของทางราชการ

ความเสี่ยง - การควบคุมคำสั่งของกองต่างๆ ประกาศ หนังสือรับ - ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ เพิ่มขึ้น

การปรับปรุง - มีการสรุปการควบคุมเอกสารต่างๆ เช่น หนังสือรับ - ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ เพิ่มขึ้น

กองช่าง

๑) กิจกรรมงานสำรวจออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง

ความเสี่ยง - การสำรวจออกแบบประมาณการก่อสร้างบางครั้งล่าช้าหรือคลาดเคลื่อนเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

/เจ้าหน้าที่...

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงาน
- งานที่เกี่ยวกับโครงสร้างพื้นฐานมีจำนวนมากทำให้การควบคุมดูแลอาจไม่ทั่วถึง

การปรับปรุง
- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านการสำรวจและออกแบบมาบรรจุตามกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี
- ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานสำรวจเข้าระบบการฝึกอบรมเกี่ยวกับการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงาน
- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข้อมูลข่าวสารอยู่เสมอ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน
- ให้มีการศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างสอดคล้องกับความเป็นจริงมากที่สุด
- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบฯ

๒) กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ

ความเสี่ยง
- อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบัน ยังเป็นอุปกรณ์รุ่นเก่า การซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่มีความสมบูรณ์
- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องขาดทักษะความรู้และความชำนาญ เรื่องไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

การปรับปรุง
- ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่ล้าหลัง เช่น หลอดไฟฟ้าแบบธรรมดาเป็นหลอดไฟฟ้าแอลอีดี และใช้ระบบโฟโต้สวิทย์แทนการเปิด-ปิด ไฟฟ้าสาธารณะด้วยบุคคล
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมโครงการเกี่ยวกับซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกหลัก เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการดูแลจัดการไฟฟ้าสาธารณะโดยตรงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

กองสาธารณสุขฯ

๑) กิจกรรมงานสิ่งแวดล้อม การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป

ความเสี่ยง
- ปัญหาจากรถเก็บขนสภาพเก่าทำให้เสียบ่อย ทำให้งานไม่เป็นไปตามแผนการออกเก็บขน ยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนในบางจุด
- ประชาชนยังขาดการมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะ ยังทิ้งขยะปะปนอยู่
- จำนวนขยะมีมากขึ้นทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณในการส่งกำจัดเพิ่มขึ้น
- มีขยะนอกเขตเทศบาลตำบลโคกสูงมาทิ้งในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น

การปรับปรุง
- มีแผนการจัดหารถเก็บขนขยะคันใหม่
- กำชับผู้รับผิดชอบให้ดูแลบำรุงรักษารถตามการดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้รถมีสภาพใช้งานที่ดี

/- จัดกิจกรรม...

- จัดกิจกรรม/ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้แก่ประชาชนให้เห็นความสำคัญของสิ่งแวดล้อม
- จัดทำภาคีเครือข่ายในหมู่บ้าน/ชุมชน บ้าน วัด โรงเรียน สถานที่ราชการ โดยทำ MOU ร่วมกันในการบริหารจัดการขยะให้เกิดความยั่งยืน
- มีการเสนอโครงการในด้านการคัดแยกขยะในครัวเรือน จัดตั้งจุดทิ้งขยะแยกประเภทในหมู่บ้านให้แยกทิ้ง กำจัดที่ถูกต้อง ขยะเปียกจัดทำถังขยะเปียกใช้ในครัวเรือน
- จัดกิจกรรม/ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้แก่ประชาชนให้เห็นความสำคัญของสิ่งแวดล้อม
- มีโครงการสำหรับรณรงค์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญในการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางและใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด

๒) กิจกรรมงานสาธารณสุข การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก

ความเสี่ยง
- การปฏิบัติงานยังมีความไม่พร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีน้อย ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันสถานการณ์
- มีจำนวนงบประมาณไม่เพียงพอในการจ้างผู้ปฏิบัติงาน

การปรับปรุง
- มีการเข้ารับเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนา และมีการรณรงค์เกี่ยวกับโรคไข้เลือดออกเพิ่ม
- จัดทีมในการออกปฏิบัติงานเพิ่ม

๓) กิจกรรมงานสาธารณสุข การควบคุมป้องกันโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่

(การส่งเสริมสุขภาพการป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อ)

ความเสี่ยง
- ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการป้องกันโรคด้วยตนเองเท่าที่ควร เช่นไม่นิยมสวมหน้ากากอนามัยป้องกันตนเอง
- การปฏิบัติงานยังไม่มีความพร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีน้อย ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์
- งบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินการ เนื่องจากไม่ได้ตั้งไว้เพราะเป็นโรคอุบัติใหม่ จึงทำให้การควบคุมโรคการดำเนินงานล่าช้า

การปรับปรุง
- มีการเข้ารับเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและมีการรณรงค์เกี่ยวกับโรคอุบัติใหม่ และโรคระบาดที่สามารถดำเนินการได้อย่างทันท่วงที
- ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง คือ โรงพยาบาล สาธารณสุขอำเภอ รพ.สต. ปศุสัตว์อำเภอ ชมรม อสม. ในการร่วมมือในการควบคุมป้องกันโรคติดต่อ
- เพิ่มการประชาสัมพันธ์และให้สุขศึกษาแก่ชุมชนในการป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อให้มากขึ้น

/(การป้องกัน...

(การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนักบ้า)

ความเสี่ยง - ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการป้องกันโรคพิษสุนักบ้า ด้วยตนเองเท่าที่ควร
- ขาดความรับผิดชอบสัตว์เลี้ยงที่ตนเองดูแล ปล่อยปะละเลย ปล่อยให้เป็นสัตว์จรจัด
- การปฏิบัติงานยังมความไม่พร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีน้อย ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์

การปรับปรุง - มีการเข้ารับเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและมีการรณรงค์เกี่ยวกับโรคอุบัติใหม่ และโรคระบาดที่สามารถดำเนินการได้อย่างทันท่วงที
- ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง คือ โรงพยาบาล สาธารณสุขอำเภอ รพ.สต. ปศุสัตว์อำเภอ ชมรม อสม. ในการร่วมมือในการควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
- เพิ่มการประชาสัมพันธ์และให้สุขศึกษาแก่ชุมชนในการป้องกันโรคและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าให้มากขึ้น

๔) กิจกรรมงานเบิกจ่ายงบประมาณ

ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านพัสดุ

การปรับปรุง - กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการตรวจสอบ งบประมาณและเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย

กองการศึกษาฯ

๑) กิจกรรมงานบริหารด้านการเงิน การบัญชีและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ความเสี่ยง - ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินการบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง เสี่ยงต่อการทำไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย

การปรับปรุง - หมั่นคอยศึกษากฎหมาย ข้อระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ รวมถึงการทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจากโครงการในรอบที่ผ่านมาเพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไขงานที่กำลังดำเนินการในปัจจุบัน
- สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลังที่มีความรู้ ความสามารถในงานด้านการเงินการบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

๒) กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ความเสี่ยง - ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาหาความรู้ ข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ กรมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการตามแผนพัฒนาฯ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

การปรับปรุง - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เรื่องการจัดทำแผนพัฒนาฯ กันอย่างถ่องแท้

/ขาดความ...

ขาดความร่วมมือในการจัดทำแผนฯ

- มีการกำกับดูแล และตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอ

<u>กองคลัง</u>

๑) กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

<u>ความเสี่ยง</u> - งานการเงินด้านการวางฎีกาเบิกจ่ายโดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติและประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ มีผลกระทบต่อการควบคุมกิจกรรมบันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) สภาพแวดล้อมภายในมีขั้นตอนการทำงานเพิ่มขึ้น และเจ้าหน้าที่ยังขาดความละเอียดรอบครอบ ความถูกต้องของการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และสภาพแวดล้อมภายนอก สัญญาณอินเตอร์เน็ตของหน่วยงาน มีการจำกัดความเร็วคอมพิวเตอร์บางตัว ถ้ามีการเปิดอินเตอร์เน็ตพร้อมกันจำนวนหลายเครื่อง จะทำให้การทำงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นช้าลง ส่งผลให้มีการบันทึกข้อมูลล่าช้า หรือไม่ได้บันทึกข้อมูล

<u>การปรับปรุง</u> - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ให้เข้าใจและปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการให้เข้าใจก่อนจัดทำหน้าฎีกาในระบบ e-LAAS เพื่อขอเบิกจ่ายเงิน

- ซักซ้อมความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
- พัฒนาการใช้ระบบการบันทึกบัญชี โดยใช้โปรแกรม e-LAAS ให้มีประสิทธิภาพ
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากที่สุด

๒) กิจกรรมงานแผนที่

<u>ความเสี่ยง</u> - ขาดข้าราชการเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อย ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน

<u>การปรับปรุง</u> - ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน

- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อจ้างเหมา

/บุคคลภายนอก...

บุคคลภายนอกเพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

- อยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บทซึ่งต้องทีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านนี้มาช่วยดำเนินการเสร็จสิ้นโดยเร็ว
- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายแผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี
- ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี
- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น
- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน
- กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการสรรหาบุคคลากรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งที่ชัดเจน

๓) กิจกรรมงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

<u>ความเสี่ยง</u>

- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน
- การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ - จ่าย ช้า
- มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ๆ
- พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ ยังไม่มีการจำหน่าย อยู่ระหว่างการสำรวจทรัพย์สินที่ชำรุด เสื่อมสภาพ

<u>การปรับปรุง</u>

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด
- ให้เจ้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา
- มีหัวหน้าพัสดุกำกับการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
-
- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน
- กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการสรรหาบุคคลากรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งชัดเจน

****

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> จากการวิเคราะห์ภารกิจประจำตามคำสั่งแบ่งงานและประสิทธิภาพของบุคลากรของสำนักปลัดเทศบาล พบว่า สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภารกิจหลักหรืองานประจำของสำนักปลัด ดังนี้ (๑.๑) <u>กิจกรรม งานด้านกฎหมายร้องเรียน และร้องทุกข์</u> - สภาพเศรษฐกิจการเมืองและระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง (๑.๒ <u>กิจกรรม การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> - สำนัก/กอง ส่งข้อมูลประกอบการตั้งงบประมาณล่าช้า ไม่สามารถตรวจทานข้อมูลได้ทันระยะเวลาที่กำหนด ทำให้มีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายผิดพลาด (๑.๓) <u>กิจกรรม การเบิกจ่ายงบประมาณ</u> - การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด - มีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง (๑.๔) <u>กิจกรรม การใช้และบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง</u> - จำนวนพนักงานขับรถส่วนกลางมีน้อย ขาดความเอาใจใส่ดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลางและลงรายละเอียดในทะเบียนคุม (๑.๕) <u>กิจกรรม การจัดการภายในสำนักงานและการบริหารราชการทั่วไป งานธุรการ งานสารบรรณ การเก็บรักษาเอกสารสำคัญของทางราชการ</u> -ระดับองค์กร บางกองยังไม่สามารถดำเนินการตามระเบียบฯ งานสารบรรณ กรณี ควบคุมประกาศ, คำสั่ง เป็นต้นและรถบรรทุกน้ำดับเพลิง อยู่ในสภาพเก่า ชำรุด	<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> <u>ผลการประเมิน ๑.๑</u> จากการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม งานด้านกฎหมายร้องเรียน และร้องทุกข์ พบว่า มีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงในเรื่อง ประชาชนที่ได้รับผลกระทบ/และความเสียหายโดยตรงยังไม่เข้าใจในระบบและขั้นตอนการช่วยเหลือในระบบราชการท้องถิ่นเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์ <u>ผลการประเมิน ๑.๒</u> จากการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พบว่า มีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงในเรื่อง สำนัก/กอง ส่งข้อมูลประกอบการตั้งงบประมาณล่าช้าไม่สามารถตรวจทานข้อมูลได้ทันระยะเวลาที่กำหนดทำให้มีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายผิดพลาด <u>ผลการประเมิน ๑.๓</u> จากการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม การเบิกจ่ายงบประมาณ พบว่า มีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงในเรื่อง - การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด - มีการโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง <u>ผลการประเมิน ๑.๔</u> จากการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมกิจกรรม การใช้และบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง พบว่า มีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงในเรื่อง พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางมีจำนวนน้อย และยังขาดการเอาใจใส่การบำรุงรักษารถยนต์ และการลงรายละเอียดในทะเบียนคุมการใช้รถ

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงตามแบบประเมินการควบคุมภายใน พบว่า สำนักปลัดเทศบาล มีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง จำนวน ๕ กิจกรรม (๒.๑) กิจกรรม งานด้านกฎหมายร้องเรียนและร้องทุกข์ - ประชาชนที่ได้รับผลกระทบ/และความเสียหายโดยตรงยังไม่เข้าใจในระบบและขั้นตอนการช่วยเหลือในระบบราชการท้องถิ่น เรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์ (๒.๒) กิจกรรม การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - สำนัก/กอง ส่งข้อมูลประกอบการตั้งงบประมาณล่าช้าไม่สามารถตรวจทานข้อมูลได้ทันระยะเวลาที่กำหนดทำให้มีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายผิดพลาด (๒.๓) กิจกรรม การเบิกจ่ายงบประมาณ - การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด - มีการโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง (๒.๔) กิจกรรม การใช้และบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง - พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางยังขาดการเอาใจใส่ในการบำรุงรักษารถยนต์ และการลงรายละเอียดในทะเบียนคุมการใช้รถ	**ผลการประเมิน ๑.๕** จากการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม กิจกรรม การจัดการภายในสำนักงานและการบริหารราชการทั่วไป งานธุรการ งานสารบรรณ การเก็บรักษาเอกสารสำคัญของทางราชการ ระดับองค์กรบางกองยังไม่สามารถดำเนินการตามระเบียบฯ งานสารบรรณ กรณี ควบคุมประกาศ, คำสั่ง เป็นต้น

แบบ ปค. ๔ สำนักปลัด

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๒.๕) กิจกรรม การจัดการภายในสำนักงานและการบริหารราชการทั่วไป งานธุรการ งานสารบรรณ การเก็บรักษาเอกสารสำคัญของทางราชการ - การควบคุมคำสั่งของกองต่างๆ ประกาศ หนังสือรับ - ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ เพิ่มขึ้น **๓. กิจกรรมการควบคุม** สำนักปลัดเทศบาล มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ (๓.๑) กิจกรรม งานด้านกฎหมายร้องเรียนและร้องทุกข์ - อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่องและตรงสายงานโดยเฉพาะด้านกฎหมาย (๓.๒) กิจกรรม การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง นำเอาสถิติการใช้งบประมาณย้อนหลังอย่างน้อย ๓ ปี มาประกอบในการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - กำหนดระยะเวลาให้แต่ละสำนัก/กอง ส่งข้อมูลในการตั้งงบประมาณรายจ่ายภายในเดือนมิถุนายน ของทุกปี	

แบบ ปค. ๔ สำนักปลัด

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัดเทศบาล มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ (๓.๓) กิจกรรม การเบิกจ่ายงบประมาณ - กำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผน - ดำเนินการปรับปรุงแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดรับวงเงินที่ได้รับการจัดสรร (๓.๔) กิจกรรม การใช้และบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง - ให้ดำเนินการจัดทำรายงานทะเบียนคุมการใช้รถให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน - ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ - มีการกำหนดแนวทางในการใช้รถยนต์ส่วนกลางร่วมกัน และกำชับให้ทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด (๓.๕) กิจกรรม การจัดการภายในสำนักงานและการบริหารราชการทั่วไป งานธุรการ งานสารบรรณ การเก็บรักษาเอกสารสำคัญของทางราชการ -มีการสรุปการควบคุมเอกสารต่างๆ เช่น หนังสือรับ - ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ เพิ่มขึ้น	

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศการสื่อสาร สำนักปลัดเทศบาล มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร ในการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงาน การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้อย่างดี มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข มีกลไกลหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร เช่น การประชุมประเดือน มีการรับฟังและการพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ประชาชน สื่อมวลชน (๔.๑) กิจกรรม งานด้านกฎหมายร้องเรียนและร้องทุกข์ - มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตเข้ามาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการของเทศบาล มีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้การบริหารงานของสำนักปลัดเทศบาล สามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบอินเตอร์เน็ต เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน	

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- การประสานงานภายนอกสำนักงาน เช่น ติดต่อประสานงานกับ เทศบาล, อบจ., อบต., ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ, ท้องถิ่นจังหวัด, ผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นต้น (๔.๒) <u>กิจกรรม การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> - แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง นำเอาสถิติการใช้งบประมาณย้อนหลังอย่างน้อย ๓ ปี มาประกอบในการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี (e-LAAS) (๔.๓) <u>กิจกรรม การเบิกจ่ายงบประมาณ</u> - กำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผน (e-Plan), (e-LAAS) - ดำเนินการปรับปรุงแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดรับวงเงินที่ได้รับการจัดสรร (๔.๔) <u>กิจกรรมการใช้และบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง</u> - มีการจัดทำรายงานทะเบียนคุมการใช้รถ จำนวนระยะทางที่ใช้งาน การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ประวัติการซ่อม (๔.๕) <u>กิจกรรม การจัดการภายในสำนักงานและการบริหารราชการทั่วไป งานธุรการ งานสารบรรณ การเก็บรักษาเอกสารสำคัญของทางราชการ</u>	

แบบ ปค. ๔ สำนักปลัด

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- มีการดำเนินการควบคุมเอกสารต่างๆ เช่น หนังสือรับ - ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ **๕. กิจกรรมการติดตามผล** ติดตามการดำเนินการในระหว่างการปฏิบัติงานโดยให้คณะทำงานติดตามและประเมินผลของสำนักปลัดฯ ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานต่อหัวหน้าสำนักปลัดฯ เพื่อปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องทันที	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๕ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรม งานด้านกฎหมายร้องเรียน และร้องทุกข์

- สภาพเศรษฐกิจการเมืองและระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง

๒) กิจกรรม การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- สำนัก/กอง ส่งข้อมูลประกอบการตั้งงบประมาณล่าช้า ไม่สามารถตรวจทานข้อมูลได้ทันระยะเวลาที่กำหนด ทำให้มีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายผิดพลาด

๓) กิจกรรม การเบิกจ่ายงบประมาณ

- การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด
- มีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง

๔) กิจกรรม การใช้และบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง

- พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางมีจำนวนน้อย และยังขาดการเอาใจใส่การบำรุงรักษารถยนต์ และการลงรายละเอียดในทะเบียนคุมการใช้รถ

๕) กิจกรรม การจัดการภายในสำนักงานและการบริหารราชการทั่วไป งานธุรการ งานสารบรรณ การเก็บรักษาเอกสารสำคัญของทางราชการ

- ระดับองค์กร บางกองยังไม่สามารถดำเนินการตามระเบียบฯ งานสารบรรณ กรณี ควบคุมประกาศ, คำสั่ง เป็นต้น

ผลการประเมิน

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)----------ผู้รายงาน

(นายสายชล คนโต)

ปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ด้านการวางแผนและการก่อสร้าง **สภาพแวดล้อมภายใน** กองช่างมีภารกิจอันมีหน้าที่ด้านงานสาธารณูปโภค และสาธารณูปการต่างๆ งานบำรุงรักษาอาคาร งานสถานที่ งานสำรวจ ออกแบบ งานประมาณการและควบคุมงานก่อสร้างต่างๆ งานไฟฟ้าสาธารณะ งานควบคุมอาคาร งานผังเมือง และงานอื่นๆ ตามโครงสร้าง **๑.กิจกรรมการออกแบบและประมาณการราคา** **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ ๑.๑. ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และมีการปรับอัตราค่า F ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความคาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริง ทำให้มีการแข่งขันจากผู้รับจ้างน้อยราย ๑.๒. ราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัดและไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณราคา ๑.๓. ร้านขายวัสดุไม่ให้ความร่วมมือในการกรอกข้อมูลราคาของร้านค้า **๒. การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ จำนวนเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒.๒ ใช้วิธีเปรียบเทียบราคาวัสดุก่อสร้างทุกๆ เดือน หากรายการที่ไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด ให้เจ้าหน้าที่สืบราคาจากห้างร้านที่อยู่ในพื้นที่ ๒.๓ ร้านขายวัสดุไม่ให้ความร่วมมือในการให้ราคาเพื่อเปรียบเทียบ **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ รับโอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ตามแผนอัตรากำลัง, กำหนดกรอบผู้ช่วยนายช่างสำรวจ,ออกแบบเพิ่มเติม ๓.๒ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในส่วนงานออกแบบและประมาณราคาวัสดุก่อสร้างจากพาณิชย์จังหวัด ๓.๓ กำชับเจ้าหน้าที่ให้พยายามหาราคาจากร้านค้า เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาและใช้เปรียบเทียบการประมาณการ **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** ๔.๑ จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง ๔.๒ จัดทำแผนการดำเนินงานของกองช่าง ๔.๓ ประสานงานกับกองคลังเรื่องระยะเวลาในการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงาน ๔.๔ ประสานงานกับผู้นำชุมชนเพื่อทราบความต้องการของชุมชนที่ถูกต้องเพื่อจะได้ไม่มีการแก้ไขแบบและประมาณการราคา **๕. การติดตามประเมินผล** ๕.๑ รายงานผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ ตรวจสอบที่มาของวัสดุจากการกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา	**ผลการประเมิน** จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. ๕) พบว่ากิจกรรมการออกแบบและประมาณการราคา มีการควบคุมเพียงพอ ประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการกระทรวง มหาดไทยและมีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงเกี่ยวกับวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความคาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริงทำให้มีการแข่งขันจากผู้รับจ้างน้อยราย และราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัดและไม่มีในสำนักงบประมาณทำให้เกิดความล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณราคา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้** ๑.๑. ประชาชนที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการไปทำงานประจำ ไม่มีเวลาตรวจงานจ้าง ๑.๒ การแจ้งกำหนดการตรวจรับงานจ้างแก่กรรมการตรวจรับมีความล่าช้า **๒. การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ ประชาชนไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการดำเนินงานก่อสร้าง ๒.๒ ประชาชนที่ร่วมเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้างเข้าร่วมตรวจรับงานจ้างไม่ทันตามกำหนดการ ๒.๓ ประชาชนที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้างไม่มีความรู้ในด้านงานก่อสร้าง **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ จัดฝึกอบรมเรื่องการมีส่วนร่วมในการตรวจรับงานจ้างให้แก่ประชาชนผู้สนใจ ๓.๒ ประชาสัมพันธ์กำหนดระยะเวลาก่อสร้างและกำหนดการตรวจรับงานจ้างให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง ๓.๓ กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานประสานงานกับประชาชนในพื้นที่ที่ดำเนินงานก่อสร้างอย่างสม่ำเสมอ **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** ๔.๑ จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ระยะเวลาการเข้าดำเนินงานก่อสร้างให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ในพื้นที่ ๔.๒ ประชาสัมพันธ์กำหนดการตรวจรับงานก่อสร้างผ่านเสียงตามสาย ๔.๓ จัดส่งหนังสือแจ้งให้ประชาชนที่เป็นกรรมการตรวจรับงานจ้างทราบกำหนดการตรวจรับล่วงหน้าอย่างน้อย ๕ วัน **๕. การติดตามประเมินผล** ๕.๑ รายงานผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา	**ผลการประเมิน** จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. ๕) พบว่ากิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานและตรวจรับงานจ้างมีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จใน ระดับหนึ่งคือ มีการสนับสนุนให้ประชาชนเข้าร่วมเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกโครงการก่อสร้าง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงประชาชนไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการดำเนินการก่อสร้าง มีการเข้าร่วมตรวจรับงานจ้างไม่ทันตามกำหนดการ และประชาชนที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างไม่มีความรู้ด้านงานก่อสร้างเท่าที่ควร และคณะกรรมการฯ ไม่ค่อยให้ความร่วมมือในกรณีงานเกินสัญญาจ้างที่คณะกรรมการฯจะไม่ได้ รับค่าตอบแทนกรรมการตรวจการจ้าง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม **เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้** ๑.๑. มีการดำเนินงานก่อสร้างในช่วงฤดูฝนทำให้การก่อสร้างเกิดการล่าช้า ๑.๒ การจัดทำแผนการก่อสร้างไม่เหมาะสมต่อสภาพภูมิอากาศ ๑.๓ ผู้รับจ้างเข้าดำเนินงานก่อสร้างล่าช้า ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ทันตามกำหนด ๒.๒ สภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ วางแผนการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างให้อยู่ในช่วงไตรมาสที่ ๑ และ ๒ ของปีงบประมาณ ๓.๒ กำชับให้ผู้รับจ้างดำเนินงานก่อสร้างให้อยู่ภายในระยะเวลาตามสัญญาจ้าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ประสานงานกับงานพัสดุ กองคลังในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างให้อยู่ในห้วงระยะเวลาไตรมาสที่ ๑ และ ๒ เพื่อหลีกเลี่ยง การก่อสร้างในฤดูฝน ๔.๒ จัดทำหนังสือเตือนให้ผู้รับเหมาดำเนินการก่อสร้างให้แล้วเสร็จตามระยะเวลาในสัญญาจ้าง ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ รายงานผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา	ผลการประเมิน จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. ๕) พบว่า กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุม งานและตรวจรับงานจ้างมีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่งคือมีการสนับสนุนให้ประชาชนเข้าร่วมเป็นกรรมการตรวจ รับงานจ้างทุกโครงการก่อสร้าง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง ป ระชาชนไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการ ดำเนินการก่อสร้าง มีการเข้าร่วมตรวจรับงานจ้าง ไม่ทันตามกำหนดการ และประชาชนที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างไม่มี ความรู้ด้านงานก่อสร้างเท่าที่ควรและคณะ กรรมการฯ ไม่ค่อยให้ความร่วมมือในกรณีงานเกิน สัญญาจ้างที่คณะกรรมการฯจะไม่ได้รับค่าตอบแทนกรรมการตรวจการจ้าง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าและถนน</u> <u>๑. กิจกรรมการจัดซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> **เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้** ๑.๑ การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ทันต่อความต้องการ ของประชาชน <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ วัสดุที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ ๒.๒ การประสานงานแจ้งไฟฟ้าขัดข้องยังมีความล่าช้า ๒.๓ รถกระเช้ามีคันเดียว ต้องแบ่งงานบริการรถกับงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซึ่งมีงานบริการประชาชนจำนวน มาก <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ วางแผนการดำเนินงานสำรวจไฟฟ้าสาธารณะ เพื่อที่จะได้ทราบจุดที่ควรซ่อมแซม ๓.๒ จัดซื้อวัสดุสำหรับซ่อมแซมไฟฟ้าให้เพียงพอต่อการใช้งาน ๓.๓ การกำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชา <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ จัดทำรายงานผลการสำรวจไฟฟ้าสาธารณะทุกเดือน ๔.๒ จัดทำรายงานผลการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะทุกเดือน ๔.๓ จัดทำบันทึกแจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับซ่อมแซมไฟฟ้า <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> ๕.๑ รายงานผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา	<u>ผลการประเมิน</u> จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. ๕) พบว่ากิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้างมีการควบคุมเพียงพอ ประสบความสำเร็จในระดับหนึ่งคือ มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเกี่ยวกับวัสดุที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ ดังนี้ - บุคลากรที่มีความรู้ด้านช่างไฟฟ้ามีน้อยกว่าความต้องการของประชาชน - กรณีเกิดไฟฟ้าขัดข้องในวันหยุด ยามวิกาลช่างไฟฟ้าไม่สามารถบริการได้ทันเวลาและการประสานงานแจ้งไฟฟ้าขัดข้องยังมีความล่าช้า

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานเทศบาลตำบลโคกสูง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ทุกโครงสร้างมีประสิทธิภาพ และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ ..... ผู้รายงาน

(นายมานพ หอมอ้ม)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้แก่ งานส่งเสริมสุขภาพ งานป้องกันควบคุมโรคติดต่อ งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม งานวางแผนสาธารณสุข และงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องเช่นงานธุรการ หรือตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นผู้บังคับบัญชาและรับผิดชอบ ในการปฏิบัติราชการของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมีส่วนราชการภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม คือ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข มีหน้าที่ควบคุมดูแลและรับผิดชอบการปฏิบัติงานต่างๆ ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนเทศบาลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน ๑.๒ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน โดยงานรับผิดชอบแบ่งออกเป็น ๔ งานคือ ๑. งานธุรการ ๒. งานวางแผนสาธารณสุข ๓. งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม ๔. งานส่งเสริมสุขภาพป้องกันควบคุมโรคติดต่อ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่า มีงานที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ ได้แก่ - งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม - งานส่งเสริมสุขภาพป้องกันควบคุมโรคติดต่อ - งานเบิกจ่ายงบประมาณ
๒.การประเมินความเสี่ยง ๑. งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม -การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ และรถบรรทุกขยะมีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน จึงทำให้มีขยะตกค้างตามพื้นที่ทั้งตามทางถนนหลักและในซอยหมู่บ้าน -ส่งเสริมการบริหารจัดการขยะแบบยั่งยืนในหมู่บ้าน	๑.จัดทำตารางการเก็บขนขยะมูลฝอยให้กับทีมสิ่งแวดล้อม ตามเส้นทางให้ครอบคลุมทุกเส้นทางและทุกหมู่บ้าน ๑.ประชาชนในพื้นที่ให้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการขยะในครัวเรือนของตนเองและต่อยอดให้เกิดความยั่งยืนของทุกคนในหมู่บ้าน/ชุมชน ๒.มีการบริหารจัดการขยะในหมู่บ้าน/ชุมชนโดยการคัดแยกขยะในชุมชนตามครัวเรือนเพิ่มขึ้นและยั่งยืน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง (ต่อ) **๒. งานส่งเสริมสุขภาพป้องกันควบคุมโรคติดต่อ** ๒.๑ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังไม่ตระหนักในการร่วมรับผิดชอบในการดูแลสิ่งแวดล้อมที่ไม่ก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ยังถือว่าเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ ๒.๒ การส่งเสริมสุขภาพการป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อ ๒.๓ การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า **๓.งานการเบิกจ่ายงบประมาณ** การเบิกจ่ายงบประมาณของกองสาธารณสุข พบว่าบุคลากรขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ	๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆและสร้างความตระหนักในการดูแลสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งความรู้เรื่องการป้องกันโรคให้กับประชาชนเพื่อที่จะไม่มีแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลาย ๑. การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ และไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงได้ทั้งหมดได้การควบคุมสิ่งแวดล้อมและสภาพอากาศที่เอื้อต่อการเกิดโรคและเป็นแหล่งเพาะพันธุ์เชื้อโรค ซึ่งยากแก่การควบคุมโรค จึงต้องมีการเฝ้าเป็นประจำ อย่างต่อเนื่อง ๑.ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งราชการต่างๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ
๓.กิจกรรมการควบคุม **๑. งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม** การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ ส่งเสริมการบริหารจัดการขยะแบบยั่งยืนในหมู่บ้าน **๒. งานส่งเสริมสุขภาพป้องกันควบคุมโรคติดต่อ** ๒.๑ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังไม่ตระหนักในการร่วมรับผิดชอบในการดูแลสิ่งแวดล้อมที่ไม่ก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายยังถือว่าเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ ๒.๒ การส่งเสริมสุขภาพการป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อ ๒.๓ การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า **๓.งานการเบิกจ่ายงบประมาณ** การเบิกจ่ายงบประมาณของกองสาธารณสุข พบว่าบุคลากรขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ	๑.จัดทำตารางการเก็บขนขยะมูลฝอยให้กับทีมสิ่งแวดล้อม ตามเส้นทางให้ครอบคลุมทุกเส้นทางและทุกหมู่บ้าน ๒.มีการบริหารจัดการขยะในหมู่บ้าน/ชุมชนโดยการคัดแยกขยะในชุมชนตามครัวเรือนเพิ่มขึ้นและยั่งยืน ๑ ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆและสร้างความตระหนักในการดูแลสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งความรู้เรื่องการป้องกันโรคให้กับประชาชนเพื่อที่จะไม่มีแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลาย ๑. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง คือ โรงพยาบาลสาธารณสุขอำเภอ รพ.สต. ปศุสัตว์อำเภอ ชมรม อสม. ในการร่วมมือในการควบคุมป้องกันโรคติดต่อ ๒. เพิ่มการประชาสัมพันธ์และให้สุขศึกษาแก่ชุมชนในการป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อให้มากขึ้น ๓.ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งราชการต่างๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสม ต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	การนำระบบการสื่อสารในปัจจุบันมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้องสามารถทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ ทำให้ไม่เกิดความรวดเร็ว และแก้ไขข้อผิดผลาดต่างๆได้ทันเหตุการณ์ ทำให้การปฏิบัติงานต่างๆไม่ยุ่งยาก สะดวกต่อผู้ปฏิบัติและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
๕.การติดตามประเมินผล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มรการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

<u>สรุปผลการประเมิน</u>

จากการวิเคราะห์ พบว่ามีกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานสาธารณสุข: การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก
การควบคุมป้องกันโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่

๒. งานสิ่งแวดล้อม: การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป

ลงชื่อ

(นายวิสุทธิศักดิ์ จันที)
รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารการศึกษา และพัฒนาการศึกษา เช่น การจัดการศึกษาปฐมวัย โดยให้งานธุรการ งานการเจ้าหน้าที่ งานบริหารวิชาการ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานการศึกษาปฐมวัย งานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม งานกีฬาและนันทนาการ และงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้บังคับบัญชา พนักงานเทศบาล พนักงานจ้างตามภาระกิจและลูกจ้าง และรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของกองการศึกษา	**ผลการประเมิน** กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในงานดำเนินการ การศึกษา โดยแบ่งเป็นภารกิจ คือ - งานธุรการ - งานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย - งานกีฬาและนันทนาการ - งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณด้าน การเงิน/งานพัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ส าหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. ขาดบุคลากร ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ ,และเจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ไม่มีผู้รับผิดชอบงานโดยตรงในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ การเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ส่งผลให้งาน ล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์และอาจจะดำเนินการไม่ถูกต้อง ตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้องได้	**ผลการประเมิน** ๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอ ในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุการเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒ . อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความทรุดโทรม ภายในอาคารเรียนไม่มีการแบ่งห้องเรียนที่ชัดเจน สภาพแวดล้อม และภูมิทัศน์รอบๆศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ได้มาตรฐาน อุปกรณ์เครื่องเล่นสนามสำหรับกิจกรรมกลางแจ้งไม่เพียงพอ ไม่ปลอดภัย	๒.ด้านอาคารสถานที่และเครื่องเล่นสนามสำหรับเด็ก ยังไม่มีงบประมาณในการดำเนินการ
๓. ครูผู้ดูแลเด็กไม่เข้าใจในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๐ และแผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี เพื่อนำไปสู่แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	๓. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๑. จัดหาบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งงานเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจนตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่อบรม เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๓.จัดซื้อ จัดหา เครื่องเล่นสนามและนันทนาการกลางแจ้ง เพื่อส่งเสริมพัฒนาการเด็กให้ครบทั้ง ๔ ด้าน ๔. ปรับปรุงภูมิทัศน์และอาคารสถานที่ให้ดูสวยงาม สะอาด และปลอดภัย ๕. ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ ในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา และแผนพัฒนาการศึกษา	**<u>ผลการประเมิน</u>** ๑.งานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่มีเพียงพอในระดับหนึ่ง คือมีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานบัญชีการเงิน และงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดส่งครูและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดแต่งตั้งรองปลัด รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแล การปฏิบัติงานโดยผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่ดีเหมาะสม ๒.การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา หลักสูตรสถานศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ ส่งเสริม และกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาฯของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีม เพื่อช่วยเหลือกันในการจัดทำแผนฯ และตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการสรรหาบุคคลากรและติดตามข่าวสาร การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการให้ทันอยู่เสมอ ๒. นำระบบ Internet , Facebook , Line มาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายใน ภายนอก การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างถูกต้องรวดเร็ว ได้ทันที ๓. มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารเพื่อให้สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	**ผลการประเมิน** ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี
๕. การติดตามและประเมินผล มีการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง สอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างานรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ปลัดเทศบาล ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งานกองการศึกษา ไม่เกิดความขัดข้อง หรือเกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน และรายงานผลการการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีตำบลโคกสูงทราบอย่างต่อเนื่อง	**ผลการประเมิน** ระบบติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการ ปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ งานบริหารงานการศึกษา

๑. ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา/แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ งบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

๒. ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยตรงในตำแหน่งเจ้าหน้าที่การเงินและงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๓. อาคารสถานที่และภูมิทัศน์โดยรอบของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความทรุดโทรม เครื่องเล่นสนามไม่เพียงพอสำหรับเด็ก รอตั้งงบประมาณในปีงบประมาณถัดไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวพัชริดา ทองพร้าว)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

กองคลัง เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อ แฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปี ซึ่งแต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก ๑.๒ งานแผนที่ภาษี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดต่อทวงถามหนี้ได้ -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด ๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ -เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้เกิด อุปสรรคในการปฏิบัติงาน ถ้าปฏิบัติงานพร้อมกันระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐจะช้ากว่าปกติ	กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กร ซึ่งมีภารกิจ ๗ งาน คือ (๑) งานการเงิน (๒) งานการบัญชี (๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๔) งานธุรการ (๕) งานตรวจฎีการและควบคุมงบประมาณ (๖) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๗) งานด้านกิจการประปา โดยวิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลประเมินพบว่า - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานด้านกิจการประปา งานควบคุมงบประมาณ และงานธุรการ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว ไม่พบความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง -งานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงในสถานที่การจัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนของแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูล จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอยู่เสมอ จึงต้องปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่าง ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ดำเนินงาน เช่น **๒.๑ งานการเงินและบัญชี** การประเมินความเสี่ยง พบว่าได้มีการจัดหา สถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี -ขาดเจ้าหน้าที่ข้าราชการเพื่อมารับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง **๒.๒ แผนที่ภาษี** -การทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษียังไม่สมบูรณ์ร้อยเปอร์เซนต์ เนื่องจากเพิ่งจัดทำแผนที่ภาษีในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ **๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่อ เป็นการให้บริการประชาชนในการชำระภาษีและยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับภาษีต่างๆ ใน ส่วนของงานแผนที่ภาษีมีความคืบหน้าของแผนที่ภาษีแต่ยังคงต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน **๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** -มีระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการออกมาใหม่ อีกทั้งมีความซับซ้อน ในการปฏิบัติงาน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่มีความชำนาญ ต้องใช้เวลาทำความเข้าใจ -ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-Gp) ในระบบมีผู้ใช้งานเป็นจำนวนมาก ทำให้การใช้งานในระบบเกิดความไม่สมบูรณ์ทำให้งานเกิดความล่าช้า	กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนราชการ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรการควบคุม ๓.๑ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ -มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ -ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓.๒ งานการเงินและบัญชี -ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระเบียบ กฎหมาย ระบบ การเงินใหม่ๆ อยู่เสมอ -ได้สถานที่เพื่อเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี	กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตาม ตรวจสอบ ที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจาก ผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการแนะนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ อินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง เทศบาลตำบลโคกสูง มีระดับการควบคุมภายในที่ดี เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น -การนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเตอร์เน็ต -การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในภารกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑ ปรับปรุงการใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรสาร และหนังสือสั่งการสอบถามไปยัง สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมปกครองส่วนท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายกระบวนการผู้ควบคุมงานและผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๕.๓ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	กิจกรรมการควบคุมภายในของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบ ที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลังเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไข ปรับปรุงต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินพบว่า การควบคุมภายในของกองคลังเทศบาลตำบลโคกสูง สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

งานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังพบความเสี่ยงเดิมอีกที่จะต้องดำเนินการระบบควบคุมภายในความเสี่ยง จำนวน ๕ งาน ประกอบด้วย

๑. งานการเงินและบัญชี

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณ ของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปีงบประมาณที่มีจำนวนมาก

๒. งานแผนที่ภาษี

มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน / ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน เนื่องจากการจัดทำแผนที่ภาษีบางส่วนข้อมูลไม่ครบถ้วนร้อยเปอร์เซนต์ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน / ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และมีปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-Gp) มีผู้ใช้เป็นจำนวนมาก ทำให้บางครั้งระบบการทำงานไม่สมบูรณ์ทำให้งานเกิดความล่าช้า

ผลการประเมินจากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ลงชื่อ ..... ผู้รายงาน
(นายชูศักดิ์ บุญมา)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล ๑. กิจกรรม งานด้านกฎหมาย ร้องเรียน และร้องทุกข์ **วัตถุประสงค์** (๑) เพื่อให้การดำเนินการทางด้านกฎหมายการพิจารณาวินิจฉัย ข้อกฎหมาย งานเรื่องราวร้องทุกข์ ร้องเรียน และการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน เป็นไปตามความเรียบร้อยและถูกต้อง	- สภาพเศรษฐกิจการเมืองและระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง	ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงาน -ให้คำปรึกษากับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานที่ยังไม่ทราบถึงระเบียบกฎหมายชัดเจน -มีระบบการตอบคำถามเพื่อการแก้ไขปัญหา เรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ของประชาชน	กิจกรรมเรื่องการร้องเรียน/ร้องทุกข์ของประชาชนยังไม่ไม่ครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจากการช่วยเหลือประชาชนบางกิจกรรม/โครงการล่าช้า	ประชาชนที่ได้รับผลกระทบ/และความเสียหายโดยตรงยังไม่เข้าใจในระบบและขั้นตอนการช่วยเหลือในระบบราชการท้องถิ่น เรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์	อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง และตรงสายงานโดยเฉพาะด้านกฎหมาย	**ผู้รับผิดชอบ** งานนิติกร **กำหนดแล้วเสร็จ** ๓๐ ก.ย. ๖๗

สำนักปลัดฯ เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล ๒. กิจกรรม การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี **วัตถุประสงค์** (๑) เพื่อให้การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งสอดคล้องกับภารกิจ และอำนาจหน้าที่ (๒) เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถกระจายทรัพยากรและเงินงบประมาณอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม และป้องกันการรั่วไหลของงบประมาณและการปฏิบัติงานที่ไม่จำเป็น	สำนัก/กอง ส่งข้อมูลประกอบการตั้งงบประมาณล่าช้า ไม่สามารถตรวจทานข้อมูลได้ทันระยะเวลาที่กำหนด ทำให้มีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายผิดพลาด	๑.การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีการนำเอาโครงการ/กิจกรรมที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่นมาบรรจุและตั้งงบประมาณในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ๒.การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีใช้แนวทางและหนังสือสั่งการมาเป็นกรอบในการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย	๑.สำนัก/กองไม่นำข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณในปีที่แล้วมาประกอบการขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒.กองช่างส่งแบบและประมาณการประกอบการเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีล่าช้า ขาดการตรวจทานทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการตั้งงบประมาณรายจ่าย	๑.สำนัก/กอง ส่งข้อมูลประกอบการตั้งงบประมาณล่าช้าไม่สามารถตรวจทานข้อมูลได้ทันระยะเวลาที่กำหนดทำให้มีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายผิดพลาด	๑.แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง นำเอาสถิติการใช้งบประมาณย้อนหลังอย่างน้อย ๓ ปี มาประกอบในการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒.กำหนดระยะเวลาให้แต่ละสำนัก/กอง ส่งข้อมูลในการตั้งงบประมาณรายจ่ายภายในเดือน มิถุนายน ของทุกปี	**ผู้รับผิดชอบ** งานวิเคราะห์นโยบายและแผน **กำหนดแล้วเสร็จ** ๓๐ ก.ย. ๖๗

สำนักปลัดฯ เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> ๓. กิจกรรม การเบิกจ่ายงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.) เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ในแต่ละรายการเป็นไปตามแผนงาน และถูกต้องตามระเบียบหลักเกณฑ์ เงื่อนไขที่เกี่ยวข้อง	๑.การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด ๒.มีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง	๑.จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒.แต่ละสำนัก/กองรับผิดชอบการเบิกจ่ายงบประมาณในส่วนงานที่รับผิดชอบ	๑.การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ๒.มีการโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง	๑.การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด ๒.มีการโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง	๑.กำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผน ๒.ดำเนินการปรับปรุงแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดรับวงเงินที่ได้รับการจัดสรร	<u>ผู้รับผิดชอบ</u> งานวิเคราะห์นโยบายและแผน <u>กำหนดแล้วเสร็จ</u> ๓๐ ก.ย. ๖๗

สำนักปลัดฯ เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> ๔. กิจกรรม การใช้และบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.) เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลางมีความสะอาด ได้รับการบำรุงรักษาสภาพพร้อมใช้งานได้ดีอยู่เสมอ และเป็นการควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงอย่างประหยัด	๑. ความเสี่ยงด้านการใช้รถยนต์ส่วนกลางและการบำรุงรักษา เกิดจากการใช้งานรถยนต์ส่วนกลางพนักงานที่มีหน้าที่ขับรถยนต์ส่วนกลางไม่ได้ใส่ใจในการดูแลรักษาความสะอาดและลงรายละเอียดในทะเบียนคุม	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคัน พร้อมระบุการใช้งานรถยนต์ หน้าที่การดูแลรักษาให้ชัดเจน โดยการควบคุมกำกับดูแลโดยหัวหน้าสำนักปลัด ๒. มอบหมายให้พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางทุกคนลงรายละเอียดในสมุดควบคุมเข็มไมล์ก่อนออกรถและกลับทุกครั้ง	๑. การใช้รถยนต์ส่วนกลางเจ้าหน้าที่ไม่ให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาความสะอาด และการลงรายละเอียดในทะเบียนคุมการใช้รถ	๑. พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางยังขาดการเอาใจใส่ในการบำรุงรักษารถยนต์ และการลงรายละเอียดในทะเบียนคุมการใช้รถ	๑. ให้ดำเนินการจัดทำรายงานทะเบียนคุมการใช้รถให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตามตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ ๓. มีการกำหนดแนวทางในการใช้รถยนต์ส่วนกลางร่วมกัน และกำชับให้ทุกกองถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด	<u>ผู้รับผิดชอบ</u> สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขฯ กองการศึกษาฯ <u>กำหนดแล้วเสร็จ</u> ๓๐ ก.ย. ๖๖

สำนักปลัดฯ เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล ๕. กิจกรรม การจัดการภายในสำนักงานและการบริหารราชการทั่วไป งานธุรการ งานสารบรรณ การเก็บรักษาเอกสารสำคัญของทางราชการ **วัตถุประสงค์** ๑.) เพื่อสนับสนุนให้งานต่างๆ ดำเนินการไปด้วยความสะดวกเรียบร้อย สะดวกต่อการค้นหาเป็นหลักฐานทางราชการ และใช้เป็นหลักฐานในการตรวจสอบ	ระดับองค์กร บางกองยังไม่สามารถดำเนินการตามระเบียบฯ งานสารบรรณ กรณี ควบคุมประกาศ, คำสั่ง เป็นต้น	มีการดำเนินการควบคุมเอกสารต่างๆ เช่น หนังสือรับ - ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ	มีการสรุปผลการดำเนินการตามระเบียบฯ งานสารบรรณอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	การควบคุมคำสั่งของกองต่างๆ ประกาศ หนังสือรับ - ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ เพิ่มขึ้น	มีการสรุปการควบคุมเอกสารต่างๆ เช่น หนังสือรับ - ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ เพิ่มขึ้น	**ผู้รับผิดชอบ** งานธุรการ **กำหนดแล้วเสร็จ** ๓๐ ก.ย. ๖๗

(ลงชื่อ)----------ผู้รายงาน

(นายสายชล คนโต)

ปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๑. งานสำรวจออกแบบและควบคุม การก่อสร้าง **<u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u>** เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสำรวจ ออกแบบ และควบคุมอาคารเป็นไป อย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ	การสำรวจออกแบบประมาณการก่อสร้างอาจล่าช้าหรือคลาดเคลื่อนเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละคนที่ชัดเจน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ควบคุม งานและปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	๑. ผู้ที่รับผิดชอบงานด้านการสำรวจยังขาดความรู้เรื่องการสำรวจและออกแบบ ๒. ให้พนักงานผู้ปฏิบัติงานได้รับการฝึกอบรมพัฒนาความรู้และศึกษาระเบียบฯที่เกี่ยวข้อง	๑. การสำรวจออกแบบประมาณการก่อสร้างบางครั้งล่าช้าหรือคลาดเคลื่อนเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงาน ๓. งานที่เกี่ยวกับโครงสร้างพื้นฐานมีจำนวนมากทำให้การควบคุมดูแลอาจไม่ทั่วถึง	๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านการสำรวจและออกแบบมาบรรจุตามกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานสำรวจเข้าระบบการฝึกอบรมเกี่ยวกับการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงาน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข้อมูลข่าวสารอยู่เสมอ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน ๔. ให้มีการศึกษาระเบียบใหม่ๆการสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อ ให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้างสอดคล้องกับความเป็นจริงมากที่สุด ๔. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบฯ	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๒. งานไฟฟ้าสาธารณะ <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้งานด้านไฟฟ้าเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสูงสุด ในการดำเนินการ ปลอดภัยแก่ผู้ใช้งาน	๑. ประชาชนที่ใช้เส้นทางสัญจรอาจได้รับความเดือดร้อน เกิดอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอาจได้รับอันตรายจากการปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้า	๑. มีการตั้งงบประมาณในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ๒. มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเป็น ผช. ช่างไฟฟ้า จำนวน ๑ อัตรา ๓. ผู้บังคับบัญชาทุกระดับกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาทุกขั้นตอนการปฏิบัติงาน	งบประมาณที่จัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าชนิดต่าง ๆเพียงพอในปีงบประมาณรายจ่ายนั้น ๆ แต่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดทักษะความรู้และความชำนาญ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบัน ยังเป็นอุปกรณ์รุ่นเก่า การซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่มีความสมบูรณ์ ๒. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องขาดทักษะความรู้และความชำนาญ เรื่องการไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่ล้าหลัง เช่นหลอดไฟฟ้าแบบธรรมดาเป็นหลอดไฟฟ้าแอลอีดีและใช้ระบบโฟโต้สวิทย์แทนการเปิด-ปิดไฟฟ้าสาธารณะด้วยบุคคล ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกหลัก เช่นการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการดูแลจัดการไฟฟ้าสาธารณะโดยตรงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	กองช่าง

(นายมานพ หอมอ้ม)
นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสิ่งแวดล้อม: การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป **วัตถุประสงค์** ๑.เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยให้ถูกต้องหลักการ ๒.เพื่อป้องกันและควบคุมเกิดการแพร่กระจายเชื้อโรคที่เกิดจากปัญหาขยะมูลฝอย ๓.เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนรู้จักการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง	๑.ประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ๒.ความเจริญก้าวหน้าทางเศรษฐกิจและเทคโนโลยี มีความต้องการบริโภคเพิ่มขึ้นแต่ไม่มีการใช้อย่างประหยัด/นำกลับใช้ใหม่ ๓.มีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่	๑. การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบคำแนะนำและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ๒. การจัดทำตารางวันเวลาในการเก็บขนขยะอย่างชัดเจนในการปฏิบัติงาน ๓. มีการจัดกิจกรรมรณรงค์เก็บขยะ	๑. มีขยะตกค้างน้อยลง ๒. มีการคัดแยกขยะในชุมชนตามครัวเรือนเพิ่มขึ้น	ปัญหาจากรถเก็บขนสภาพเก่าทำให้เสียบ่อยทำให้งานไม่เป็นไปตามแผนการออกเก็บขนยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนในบางจุด	๑. มีแผนการจัดหารถเก็บขนขยะคันใหม่ ๒. กำชับผู้รับผิดชอบให้ดูแลบำรุงรักษารถตามการดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้รถมีสภาพใช้งานที่ดี ๓.จัดกิจกรรม/ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้แก่ประชาชนให้เห็นความสำคัญของสิ่งแวดล้อม	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสิ่งแวดล้อม: การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป **วัตถุประสงค์** ๔.เพื่อแก้ไขปัญหาบริหารจัดการขยะแบบยั่งยืนในหมู่บ้าน	๑.พื้นที่เทศบาลตำบลโคกสูงยังไม่มีการบริหารจัดการขยะแบบยั่งยืนในหมู่บ้าน	๑.ประชาสัมพันธ์ประชาชนในพื้นที่ให้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการขยะในครัวเรือนของตนเองและต่อยอดให้เกิดความยั่งยืนของทุกคนในหมู่บ้าน/ชุมชน	๑.มีการบริหารจัดการขยะในหมู่บ้าน/ชุมชนโดยการคัดแยกขยะในชุมชนตามครัวเรือนเพิ่มขึ้นและยั่งยืน	๑. ประชาชนยังขาดการมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะ ยังทิ้งขยะปะปนอยู่ ๒. จำนวนขยะมีมากขึ้นทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณในการส่งกำจัดเพิ่มขึ้น ๓. มีขยะนอกเขตเทศบาลตำบลโคกสูงมาทิ้งในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น	๑.จัดทำภาคีเครือข่ายในหมู่บ้าน/ชุมชน บ้าน วัด โรงเรียน สถานที่ราชการ โดยทำ MOU ร่วมกันในการบริหารจัดการขยะให้เกิดความยั่งยืน ๒.มีการเสนอโครงการในด้านการคัดแยกขยะในครัวเรือน จัดตั้งจุดทิ้งขยะแยกประเภทในหมู่บ้าน ให้แยกทิ้ง กำจัดที่ถูกต้อง ขยะเปียกจัดทำถังขยะเปียกใช้ในครัวเรือน ๓.จัดกิจกรรม/ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้แก่ประชาชนให้เห็นความสำคัญของสิ่งแวดล้อม ๔.มีโครงการสำหรับรณรงค์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญในการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางและการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสาธารณสุข:การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก -การส่งเสริมควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้มีการดำเนินงานด้านการเฝ้าระวัง การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคให้กับประชาชนในพื้นที่ที่มีการแพร่ระบาดอย่างทันท่วงทีและครอบคลุมพื้นที่ ๒.เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมให้มีความสะอาดและมีการกำจัดขยะน้ำเสียไม่ให้เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายพาหนะนำโรค	๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ๒. ประชาชนยังไม่ตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง ๓. หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันร่วมกันอย่างชัดเจน	๑. ปฏิบัติระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านตนเอง ๓. ประสานงานและดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ในการพ่นหมอกควันควบคุมโรค	๑. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒. เครือข่ายมีการประสานงานในการดำเนินการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่ ๓. การดำเนินงานควบคุมพ่นหมอกควันสามารถดำเนินการได้ทันท่วงที	๑. การปฏิบัติงานยังมีความไม่พร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะซึ่งมีน้อย ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์ ๒. มีจำนวนงบประมาณไม่เพียงพอในการจ้างผู้ปฏิบัติงาน	๑. มีการเข้ารับเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและมีการรณรงค์เกี่ยวกับโรคไข้เลือดออกเพิ่ม ๒. จัดทีมในการออกปฏิบัติงานเพิ่ม	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสาธารณสุข:การควบคุมป้องกันโรคติดติดต่อและโรคอุบัติใหม่ -การส่งเสริมสุขภาพการป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อ **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อเป็นการส่งเสริมสุขภาพ เสริมสร้างให้ร่างกายมีความสมบรูณ์ทั้งร่างกาย จิตใจ สังคม เป็นการป้องกันสาเหตุของโรคโดยตรงจากชุมชน ๒. เพื่อป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ โรคอุบัติใหม่ และลดความรุนแรงของโรค ป้องกันการแพร่กระจายของโรคหยุดยั้งการดำเนินการของโรค ช่วยลดระยะเวลาการติดต่อของโรค ๓. เพื่อประเมินและป้องกันปัจจัยเสี่ยงด้านอนามัยสิ่งแวดล้อมที่ส่งผลกระทบต่อการแพร่ระบาดโรคติดต่อ	๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุขซึ่งเป็นโรคอุบัติใหม่ ๒. ประชาชนยังไม่ตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง	๑.ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒.ขอความร่วมมือในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อโดยการประสานกับหน่วยกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง คือ โรงพยาบาล ,รพ.สต. ,สาธาณสุขอำเภอ , ปศุสัตว์อำเภอ,ชมรม อสม.เพื่อช่วยกันควบคุม ป้องกันเฝ้าระวังโรคและการกระจายของโรคติดต่อที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทุกเมื่อ เพิ่มการประชาสัมพันธ์และให้สุขศึกษาแก่ชุมชนในการป้องกันและควบคุมโรคให้มากขึ้น	การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ และไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงได้ทั้งหมดได้การควบคุมสิ่งแวดล้อมและสภาพอากาศที่เอื้อต่อการเกิดโรคและเป็นแหล่งเพาะพันธุ์เชื้อโรคซึ่งยากแก่การควบคุมโรค จึงต้องมีการเฝ้าเป็นประจำ อย่างต่อเนื่อง	๑. ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการป้องกันโรคด้วยตนเองเท่าที่ควร เช่นไม่นิยมสวมหน้ากากอนามัยป้องกันตนเอง ๒. การปฏิบัติงานยังมีความไม่พร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีน้อย ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์ ๓. งบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินการ เนื่องจากไม่ได้ตั้งไว้เพราะเป็นโรคที่อุบัติใหม่จึงทำให้การควบคุมโรคการดำเนินงานล่าช้า	๑. มีการเข้ารับเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและมีการรณรงค์เกี่ยวกับโรคอุบัติใหม่และโรคระบาดที่สามารถดำเนินการได้อย่างทันท่วงที ๒. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง คือ โรงพยาบาลสาธารณสุขอำเภอ รพ.สต. ปศุสัตว์อำเภอ ชมรม อสม.ในการร่วมมือในการควบคุมป้องกันโรคติดต่อ ๓. เพิ่มการประชาสัมพันธ์และให้สุขศึกษาแก่ชุมชนในการป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อให้มากขึ้น	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสาธารณสุข:การควบคุมป้องกันโรคติดติดต่อและโรคอุบัติใหม่ -การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อบูรณาการการกำจัดโรคพิษสุนัขบ้าอย่างยั่งยืนในรูปแบบของประชารัฐโดยความร่วมมือจากทั้งภาครัฐ เอกชน และประชาชน ๒. เพื่อควบคุมประชากรสุนัขและแมวในพื้นตำบลโคกสูงโดยวิธีการผ่าตัดทำหมัน ๓. เพื่อให้สัตว์เลี้ยงในพื้นที่ตำบลโคกสูง ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าอย่างครอบคลุมทั่วถึง และลดอุบัติการณ์การเกิดโรคพิษสุนัขบ้า	๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุขในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๒. ประชาชนยังขาดความตระหนัก และความรับผิดชอบสัตว์เลี้ยงของตนเองปล่อยให้เป็นภาระทางสังคม ๓. ประชาชนยังไม่ตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง	๑.ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒.ขอความร่วมมือในการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า โดยการประสานกับหน่วยกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง คือ โรงพยาบาล ,รพ.สต. ,สาธาณสุขอำเภอ , ปศุสัตว์อำเภอ,ชมรม อสม. อาสาปศุสัตว์เพื่อช่วยกันควบคุม ป้องกันเฝ้าระวังโรคและการกระจายของโรคพิษสุนัขบ้าที่อาจจะเกิดขึ้น	๑. การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอและไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงได้ทั้งหมดได้ การควบคุมสิ่งแวดล้อมและสภาพอากาศที่เอื้อต่อการเกิดโรคและเป็นแหล่งเพาะพันธุ์เชื้อโรคซึ่งยากแก่การควบคุมโรค จึงต้องมีการเฝ้าเป็นประจำ อย่างต่อเนื่อง	๑. ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ด้วยตนเองเท่าที่ควร ๒. ขาดความรับผิดชอบสัตว์เลี้ยงที่ตนเองดูแลปล่อยปละละเลย ปล่อยให้เป็นสัตว์จรจัด ๓. การปฏิบัติงานยังมีความไม่พร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีน้อย ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์	๑.มีการเข้ารับเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและมีการรณรงค์เกี่ยวกับโรคพิษสุนัขบ้าที่สามารถดำเนินการได้อย่างทันท่วงที ๔. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง คือ โรงพยาบาลสาธารณสุขอำเภอ รพ.สต. ปศุสัตว์อำเภอ ชมรม อสม.ในการร่วมมือในการควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๕. เพิ่มการประชาสัมพันธ์และให้สุขศึกษาแก่ชุมชนในการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าให้มากขึ้น	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสาธารณสุข:การควบคุมป้องกันโรคติดติดต่อและโรคอุบัติใหม่ -การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า **วัตถุประสงค์** ๔.เพื่อให้เจ้าของสัตว์และประชาชนมีความรู้เรื่องโรคพิษสุนัขบ้า สามารถป้องกันโรคในสัตว์เลี้ยงและดูแลตนเองให้ปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าได้		ได้ทุกเมื่อเพิ่มการประชาสัมพันธ์และให้สุขศึกษาแก่ชุมชนในการป้องกันและควบคุมโรคให้มากขึ้น	๒. รณรงค์ให้สุนัขและแมวได้รับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้ครอบคลุมทั่วทุกพื้นที่ในตำบลโคกสูง ๓. จัดทำโครงการควบคุมประชากรสุนัขและแมวโดยการทำหมันให้กับสุนัขและแมวจรจัด	๔. งบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินการเนื่องจากไม่ได้ตั้งไว้เพราะเป็นโรคที่อุบัติใหม่จึงทำให้การควบคุมโรคการดำเนินงานล่าช้า	๕. สร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนมีความรับผิดชอบในการเลี้ยงสัตว์ เพื่อป้องกันการปล่อยสัตว์ให้เป็น สัตว์จรจัด	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานเบิกจ่ายงบประมาณวัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้องและมีเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่านครบถ้วน	เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านพัสดุ	๑. การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบทั้งเรื่องระเบียบคำแนะนำและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการตรวจสอบงบประมาณและเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย	๑. ตรวจสอบงบประมาณก่อนการจัดทำโครงการและวางฎีกาเบิกจ่าย ๒. ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ	กำชับเจ้าหน้าที่ ให้มีการตรวจสอบ งบประมาณและเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ลงชื่อ

(นายวิสุทธิศักดิ์ จันที)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

กองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> **๑.งานบริหารการศึกษา** **๑.๑ งานบริหารด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** ในสังกัด <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/กฎกระทรวง และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- กิจกรรมงานด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรยัง ขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญในด้านการเงิน การบัญชีและด้านการพัสดุ - ครู และผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการและงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง	- มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ -กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด -ออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และการบัญชี ของ ศพด. -จัดส่งครู บุคลากร และเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่องสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมและเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตามพบว่าการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดของกองการศึกษา พบว่าการดำเนินการด้านพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนในบางขั้นตอน ที่ต้องปรับปรุงบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม	-ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง เสี่ยงต่อการทำไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	-หมั่นคอยศึกษากฎหมาย ข้อระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ รวมถึงการทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจากโครงการในรอบที่ผ่านมาเพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไขงานที่กำลังดำเนินการในปัจจุบัน -สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลังที่มีความรู้ความสามารถในงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	กองการศึกษา

แบบ ปค. ๕

กองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.๑ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านอาคารสถานที่ ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร **วัตถุประสงค์** -เพื่อพัฒนาเด็กปฐมวัยให้มีความพร้อมด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ และสติปัญญา มีคุณธรรมจริยธรรม เพื่อศักยภาพในการศึกษาต่อระดับประถมศึกษา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	- บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา	๑.แต่งตั้งรองปลัดรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ๒.แต่งตั้งครูและผู้ช่วยครูปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. แต่งตั้งครูและผู้ช่วยครูปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กระตุ้น และส่งเสริมให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาฯของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	๑.ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาหาความรู้ ข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการกรมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการตามแผนพัฒนาฯของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	-ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เรื่องการจัดทำแผนพัฒนาฯ กันอย่างถ่องแท้ ขาดความร่วมมือกันในการจัดทำแผนพัฒนาฯ -มีการกำกับดูแลและตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอ	กองการศึกษา ฯ

(นางสาวพัชริดา ทองพร้าว)
นักวิชาการศึกษาชำนาญการ
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

กองคลัง เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. <u>กิจกรรมงาน</u> งานการเงินและบัญชี **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณการบันทึกบัญชีการเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง -เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LASS มีความถูกต้อง	-การเบิกจ่ายเงินในระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ยังพบความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ละเอียดรอบคอบในการทำงานในระบบ(e-LAAS) ของเจ้าหน้าที่ผู้เบิกอาจเบิกผิดแผนงานโครงการผิดประเภทฎีกาฎีกาที่จะเลือกผิดกรณีทำให้สัญญา/ข้อตกลงค้างอยู่ในระบบ บางฎีกามีการแบ่ง	๑.มีคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนของกองคลังและการประสานงานรวมถึงงานต่างๆ ที่ต้องอาศัยความร่วมมือกับหน่วยงานภายในเทศบาลโดยบันทึกข้อความแจ้งเวียนต่างๆของงานการเงินและบัญชีเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อเป็นหลักฐานในการปฏิบัติงานและเสนอผู้บังคับบัญชาทราบตามขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๒.มีการติดตามและศึกษาข้อมูล กฎ ระเบียบข้อบังคับต่างๆ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ทางอินเตอร์เน็ต	-สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด -ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน -มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องครบถ้วน ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ -มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชี ให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน	-งานการเงินด้านการวางฎีกาเบิกจ่ายโดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติและประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ มีผลกระทบต่อการควบคุมกิจกรรมบันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) สภาพแวดล้อมภายในมีขั้นตอนการทำงานเพิ่มขึ้น และเจ้าหน้าที่ยังขาดความละเอียดรอบคอบ ความถูกต้องของการบันทึกข้อมูลใน	-ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ให้เข้าใจและปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการให้เข้าใจก่อนจัดทำหน้าฎีกาในระบบ (e-LAAS) เพื่อขอเบิกจ่ายเงิน –ซักซ้อมความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ-พัฒนาการใช้ระบบ	-จพง.การเงิน -ผู้อำนวยการกองคลัง

	จ่ายเงินเป็นงวดจะทำให้งวดถัดไปผิดงานการเงินและบัญชีจะต้องทำการปรับปรุงบัญชีและสัญญาณอินเตอร์เน็ตของหน่วยงาน ก็มีผลกระทบต่อการเบิกจ่ายระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) มีการบันทึกข้อมูลล่าช้า	และหนังสือจากหน่วยงานราชการประสานการปฏิบัติงานทางอินเตอร์เน็ตและหนังสือจากส่วนราชการประสานการปฏิบัติงานภายในและภายนอก โดยการจัดทำเป็นหนังสือ บอร์ดประชาสัมพันธ์ และอินเตอร์เน็ต ๓. นำระบบอินเตอร์เน็ต มาใช้ในการปฏิบัติงาน ซึ่งกองคลังมีการติดตั้งระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติงาน ด้านการคลัง ทำให้สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์ ๔.มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงิน		ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และสภาพแวดล้อมภายนอก สัญญาณอินเตอร์เน็ตของหน่วยงาน มีการจำกัดความเร็ว คอมพิวเตอร์บางตัว ถ้ามีการเปิดอินเตอร์เน็ตพร้อมกันจำนวนหลายเครื่อง จะทำให้การทำงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นช้าลง ส่งผลให้มีการบันทึกข้อมูลล่าช้า หรือไม่ได้บันทึกข้อมูล	การบันทึกบัญชีโดยใช้โปรแกรม (e-LAAS) ให้มีประสิทธิภาพ -ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากที่สุด	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน -เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ **<u>ฝ่ายพัฒนารายได้</u>** **<u>กิจกรรม</u>** **งานแผนที่** **<u>วัตถุประสงค์</u>** **-เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ**	-จากการประเมินความเสี่ยงได้มีการปรับปรุงความเสี่ยงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สมบูรณ์ร้อยเปอร์เซ็นต์ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์วัตถุประสงค์ ของการควบคุม จึงต้องควบคุมต่อไป	-ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๔๗ -มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	-เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ -ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการนำฝากเงิน	-ขาดข้าราชการเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนามเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อย ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน	-ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน -จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ	-กองคลัง -กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม -เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น **<u>กิจกรรม</u>** **งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดสามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้องเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สุงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้	-แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน -ผู้ที่มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ -มีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่รายใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ	-กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบรัดกุม เพื่อป้องกันความผิดพลาด -หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนและออกสำรวจพื้นที่จริง	-การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง -เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	-ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี -ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีจึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ -ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่เป็นปัจจุบัน	-อยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บทซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านนี้มาช่วยดำเนินการเสร็จสิ้นโดยเร็ว -จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี -ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี	-จพง.จัดเก็บรายได้ -ผอ.กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
-เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ -เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและเก็บมาลงบัญชีให้ครบถ้วนเร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้คงค้างนานสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	-งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินมาชำระภาษีบำรุงท้องที่ได้	-ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน -ออกพื้นที่เพื่อบริการประชาชนเพื่อชำระภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	-ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้าน ช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการขายที่ดินในเขตตำบลโคกสูงให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้ง เพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเพื่อให้เป็นปัจจุบัน		-ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น -ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน -กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการสรรหาบุคคลกรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งที่ชัดเจน	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> **ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ** **<u>วัตถุประสงค์</u>** **-เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คุ้มค่าโปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทาง ควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง**	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน -ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความสามารถที่ไม่ชัดเจน -การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีสุ่มเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ	-ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ -การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ -มีการจัดทำระเบียบคุมตามระเบียบฯ -มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ	-การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการปรับปรุงแก้ไขอยู่เสมอ -มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เพาะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุเป็นอย่างมาก -มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	-เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน -การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่าย ช้า -มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ -พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ ยังไม่มีการจำหน่าย อยู่ระหว่างการสำรวจทรัพย์ทรัพย์สินที่ ชำรุดเสื่อมสภาพ	-กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด -ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา -มีหัวหน้าพัสดุกำกับการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	ผอ.กองคลัง -จพง.พัสดุ

ขอแสดง ท.ศ.พ. ๓๐ มกราคม ๒๕๖๓ ที่นี้

ผู้ยินยอมให้ความยินยอม

(นายปิยะ เพชรปัญญา)

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

ผู้ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลโคกสูง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูงมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นายสายชล คนโต)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง

ที่ ๕๙/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

เทศบาลตำบลโคกสูง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง ดังต่อไปนี้

๑. นายสายชล คนโต	ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง	ประธานกรรมการ
๒. นายวิสุทธิศักดิ์ จันที	รองปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง	กรรมการ
๓. นายชูศักดิ์ บุญมา	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นายมานพ หอมอ้ม	นายช่างโยธาชำนาญงาน	กรรมการ
๕. นางสาวลัคนา สารศรี	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	กรรมการ
๖. นายณัฐนันทฒ์ ศาสตร์พงษ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	กรรมการ
๗. นายสมปอง กันอบ	นิติกรปฏิบัติการ	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลโคกสูง

๓) รวบรวม พิจารณากลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลโคกสูง

๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาล)

/การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

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

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นายไสว กันหอม)
นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง

ที่ ๕๔๒/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง ดังต่อไปนี้

๑. นายสายชล คนโต	ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง	ประธานกรรมการ
๒. นายวิสุทธิศักดิ์ จันที	รองปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง	กรรมการ
๓. พ.จ.ต.เอกราช โสมะเค็ง	นักป้องกันและบรรเทาฯ	กรรมการ
๔. นางสาวลัคนา สารศรี	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๕ นางพัทธนันท์ นนท์ตา	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๖. นายณัฐนันทฒ์ ศาสตร์พงษ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลโคกสูงต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นายไสว กันหอม)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง
ที่ ๕๙๕/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
กองช่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง ดังต่อไปนี้

๑. นายมานพ	หอมอ้ม	นายช่างโยธาชำนาญงาน	ประธานกรรมการ
๒. นายวันเฉลิม	อุ่นชื่น	ผู้ช่วยช่างสำรวจ	กรรมการ
๓. นายยุวนัส	กันหนองฮะ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานประปา	กรรมการ
๔. นายพงษ์พันธ์	กันนิยม	ผู้ช่วยช่างโยธา	กรรมการ
๕. นางสาวนิตติยา	แซ่ตั้ง	ผู้ช่วยพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง และจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลโคกสูง ต่อไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายไสว กันหอม)
นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง
ที่ ๕๙๓/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลโคกสูง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

๑. นายวิสุทธิศักดิ์ จันที	รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	หัวหน้าคณะทำงาน
๒. นายคมสัน หาญกร	พนักงานขับรถบรรทุกขยะ	คณะทำงาน
๓. นางสาวทิวาพร ศรีสุนทร	นักวิชาการสาธารณสุข	คณะทำงานและเลขานุการ
๓. นางสาวพรพรรณ กันประชุม	ผู้ช่วยพนักงานธุรการ	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขาฯ

<u>มีหน้าที่</u>

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตาม นโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแล รักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓. เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่ผู้ ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

๔. เมื่อดำเนินการตรวจสอบภายในตามแผนเสร็จแล้ว ให้ส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในให้จังหวัดทราบเพื่อจะได้ทราบปัญหาและหาวิธีหรือแนวทางแก้ไข

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายไสว กันหอม)
นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง
ที่ ๕๙๖/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกสูง

ตามบันทึกข้อความ ที่ สก ๗๒๗๐๑/๐๘๕ ลงวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ได้บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อนายกเทศมนตรีตำบลโคกสูงเพื่อพิจารณาลงนามภายในเวลาที่กำหนด

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์ข้อ ๕ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ดังมีรายนามดังต่อไปนี้

๑. นายวิสุทธิศักดิ์ จันที	รองปลัดเทศบาล	ประธานฯ
๒. นางสาวพัชริดา ทองพร้าว	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	กรรมการ
๓. นางสาวศิริพร พรจันทร์	ครู คศ. ๑	กรรมการ
๔. นางสาวรัชดาวรรณ ถาวรชน	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองการศึกษารวบรวมพิจารณากลั่นกรอง สรุปผลการประเมินและจัดทำรายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลทราบ เพื่อรายงานต่อนายกเทศมนตรีตำบลโคกสูงพิจารณาลงนามทุกสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗

(นายไสว กันหอม)
นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง



คำสั่ง เทศบาลตำบลโคกสูง

ที่ ๕๙๐ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

.....

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลโคกสูง ดังต่อไปนี้

๑. นายชูศักดิ์ บุญมา	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางจันทร์แรม ศรีทอง	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๓. นางสาววรรณธนาต์ วงชมภู	ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงิน	กรรมการ
๔. นางสาวศริญญา เกิดทอง	ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๕. นางสาววิภาดา เกตุสุข	ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังรับทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง และให้ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลโคกสูงต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายไสว กันหอม)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง **โทร** ๐-๓๗๔๔-๑๒๙๗

ที่ สก ๗๒๗๐๑/๖๒๘ **วันที่** ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

เรื่องเดิม

ตามที่ สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูงได้แจ้งให้หน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปี ๒๕๖๗ เพื่อจัดส่งให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เทศบาลตำบโคกสูง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) รายละเอียดปรากฏตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕

คณะทำงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้สรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) นำมาจัดทำในระดับองค์กร เทศบาลตำบลโคกสูง รายละเอียดปรากฏตามแบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖

ข้อระเบียบ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดในหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสาม กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานรัฐ ตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ได้รวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละ สำนัก/กอง เพื่อให้นายกเทศมนตรีพิจารณาลงนามหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ และหนังสือรายงานฯ ต่อนายอำเภอ ที่นำเรียนมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายสมปอง กันอบ)

นิติกรปฏิบัติการ

-ความเห็นรองปลัดเทศบาล...เห็นชอบตามข้อเสนอ.....

(ลงชื่อ).....

(นายวิสุทธิศักดิ์ จันที)

รองปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง

-ความเห็นปลัดเทศบาล.....เห็นชอบตามเสนอ.....

(ลงชื่อ).....

(นายสายชล คนโต)

ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง

-ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง.....

(ลงชื่อ).....

(นายไสว กันหอม)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง **โทร** ๐-๓๗๔๔-๑๒๙๗

ที่ สก ๗๒๗๐๑/ ๐๕๖ **วันที่** ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

เรื่องเดิม

ด้วยเทศบาลตำบลโคกสูง เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๗) ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบให้ชัดเจน ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง และระดับองค์กร

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

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

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

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

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

/คำนิยาม...

คำนิยาม

การควบคุมภายใน : กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

ความเสี่ยง : ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)

๒.การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๓.กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

๔.สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

๕.กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

เมื่อมีการจัดทำควบคุมภายในแล้วเสร็จจะต้องทำการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมสรุป จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา

เทศบาลตำบลโคกสูงจะต้องดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ๘) ดังนี้

๑.ระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

๑.๑ รายงานผลการประเมินองค์กรประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๑.๒ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒.ระดับองค์กร

๑.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

๑.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๑.๓ รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๔ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

/ข้อเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ จึงขอแจ้งให้หัวหน้าส่วนราชการ ข้าราชการ และเจ้าหน้าที่ทุกคน ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการวางระบบควบคุมภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายสมปอง กันอบ)

นิติกรปฏิบัติการ

-ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด.....เห็นชอบตามเสนอตามเสนอ.....

(ลงชื่อ).....

(นายวิสุทธิศักดิ์ จันที)

รองปลัดปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง

-ความเห็นปลัดเทศบาล.....เพื่อโปรดพิจารณา.....

(ลงชื่อ).....

(นายสายชล คนโต)

ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง

-ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง.....

(ลงชื่อ).....

(นายไสว กันหอม)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง **โทร** ๐-๓๗๔๔-๑๒๙๗

ที่ สก ๗๒๗๐๑/๐๘๕ **วันที่** ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง หัวหน้าสำนักปลัด และผู้อำนวยการกองทุกกอง

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

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

๑. ระดับองค์กร (อปท.) และระดับหน่วยงานย่อย ประชุมและแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อกำหนดแนวทางรวบรวมกลั่นกรองประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ข้อ ๕

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕ และรวบรวมรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการระดับองค์กร (Center) ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

๓. ให้เลขานุการคณะทำงาน ฯ รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในรูปแบบขององค์กร ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕ และรวบรวมเอกสารดังกล่าวส่งมาให้ผู้ตรวจสอบภายในภายในวันที่ ๘ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

๔. เมื่อผู้ตรวจสอบภายในทำการสอบทานแล้วเสร็จพร้อมรวบรวมเอกสารดังกล่าวให้เลขาองค์กร เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ ปค.๑ ภายใน วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗ และรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ

(นายไสว กันหอม)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง