



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



เทศบาลตำบลโคกสูง

อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

๐๓๓-๔๔๑๒๙๗ หรือ www.koksoong.go.th



ที่ สก ๗๒๗๐๑/๐๙๐๗

สำนักงานเทศบาลตำบลโคกสูง
ถนนธนวิถี อำเภอโคกสูง
สก ๒๗๑๒๐

๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอโคกสูง

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยเทศบาลตำบลโคกสูง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดในหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสาม กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานรัฐ ตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เทศบาลตำบลโคกสูง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ และข้อ ๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

ร้อยตำรวจโท

(ยิ่งยศ วงษ์บ้านดู่)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

สำนักปลัดเทศบาล

งานนิติกร

โทรศัพท์ ๐-๓๗๔๔-๑๒๙๗, ๐๙๖-๓๕๔๑๖๔๙

คำนำ

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

เทศบาลตำบลโคกสูง ได้ดำเนินการประเมินผลและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์ข้างต้น เพื่อปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของ หน่วยงานอันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของเทศบาลตำบลโคกสูงมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และมีการกำกับดูแลที่ดีต่อไป

เทศบาลตำบลโคกสูง

ธันวาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ป.ค.๑)	๑ - ๗
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ป.ค.๔)	
- สำนักปลัด	๘ - ๑๐
- กองช่าง	๑๑ - ๑๔
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑๕ - ๑๘
- กองการศึกษา	๑๙ - ๒๒
- กองคลัง	๒๓ - ๒๘
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ป.ค.๕)	
- สำนักปลัด	๒๙ - ๓๙
- กองช่าง	๔๐ - ๔๒
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๔๓ - ๕๒
- กองการศึกษา	๕๓ - ๕๘
- กองคลัง	๕๙ - ๖๕
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายใน (ป.ค.๖)	๖๖
ภาคผนวก	
- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง ที่ ๕๔๘/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘	
- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง ที่ ๕๔๙/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำนักปลัด ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘	
- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง ที่ ๕๕๕/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองช่าง ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘	
- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง ที่ ๕๕๙/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ลงวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘	
- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง ที่ ๕๕๒/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองการศึกษา ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘	
- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง ที่ ๕๕๓/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองคลัง ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘	
- บันทึกข้อความรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโคกสูง

เทศบาลตำบลโคกสูง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๓ การป้องกันอุทกภัย และอัคคีภัย
- ๑.๔ การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง
- ๑.๕ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๖ กิจกรรมงานการเขียนแบบก่อสร้าง
- ๑.๗ กิจกรรมงานการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง
- ๑.๘ การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป
- ๑.๙ การส่งเสริมสุขภาพการป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่
- ๑.๑๐ การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
- ๑.๑๑ การส่งเสริมควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก
- ๑.๑๒ การเบิกจ่ายงบประมาณ
- ๑.๑๓ กองทุนหลักประกันสุขภาพระดับตำบล

/๑.๑๔ งานบริหาร...

- ๑.๑๔ งานบริหารด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด
- ๑.๑๕ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านอาคารสถานที่ ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการ สื่อการเรียนการสอน และกิจกรรมตามหลักสูตร
- ๑.๑๖ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ
- ๑.๑๗ งานส่งเสริมกิจกรรมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม กิจกรรมการจัดงานประเพณี ท้องถิ่น
- ๑.๑๘ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา กิจกรรมการจัดการศึกษาปฐมวัยและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ๑.๑๙ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
- ๑.๒๐ กิจกรรมงานแผนที่
- ๑.๒๑ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๒๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- (๑) การประชาคมหมู่บ้าน/ชุมชนให้จัดในระยะเวลาที่เหมาะสม กับประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมประชุมได้
- (๒) รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบทุกช่องทาง เช่น ประกาศเสียงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ ให้ตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมและการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง
- (๓) โครงการต้องมาจากความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง
- (๔) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- (๑) ส่งเสริมกีฬาและการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์
- (๒) เพิ่มช่องทางการแจ้งเบาะแสและบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่น
- (๓) เพิ่มการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น แผ่นพับป้ายประชาสัมพันธ์เสียงตามสายการออกหน่วยเคลื่อนที่

๒.๓ การป้องกันอุทกภัย และอัคคีภัย

- (๑) ส่งเสริมพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานทางด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

/ (๒) จัดหา...

(๒) จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ใน การดำเนินการช่วยเหลือ และบรรเทาสาธารณภัยให้ เพียงพอ และ สอดคล้องกับ สถานการณ์ปัจจุบัน

(๓) บูรณาการร่วมกับ อบท. ใกล้เคียงเพื่อดำเนินการแก้ไขปัญหาพื้นที่

(๔) ส่งเสริมพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานทางด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย

๒.๔ การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง และการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง

(๑) กำชับผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ โดยเคร่งครัด

(๒) จัดทำแผนซ่อมแซมบำรุงรักษาและดำเนินการตามแผนโดยเคร่งครัด

(๓) ควบคุมผู้ไ้รถยนต์ส่วนกลางให้เข้มงวดและตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง และรายงาน การใช้รถยนต์ส่วนกลางตามแบบที่กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานทราบ เดือนละ ๑ ครั้ง หากเกิดเหตุชำรุดเสียหาย ให้รีบแจ้งหัวหน้าหน่วยงานทราบทันที

(๔) ให้กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคัน ทุกสิ้นปีงบประมาณ

๒.๕ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

(๑) ออกดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะพื้นที่ที่ได้รับแจ้งเพื่อลดจำนวนจุดที่ต้องซ่อมแซม ออกปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด

(๒) จัดทำแผนงานการดำเนินงานออกตรวจสอบการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๒.๖ กิจกรรมงานการเขียนแบบก่อสร้าง

(๑) การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(๒) การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการ ให้เป็นไปตามระเบียบฯ

๒.๗ กิจกรรมงานการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง

(๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษางานการออกแบบ และควบคุมงาน

(๒) เพื่อความเข้มงวดในการปฏิบัติงาน

๒.๘ การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป

(๑) มีแผนการจัดหารถเก็บขนขยะคันใหม่

(๒) กำชับผู้รับผิดชอบให้ดูแลบำรุงรักษาการดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้รถมีสภาพ ใช้งานที่ดี

(๓) จัดกิจกรรม/ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้แก่ประชาชนให้เห็นความสำคัญของ สิ่งแวดล้อม

/(๔) จัดทำภาคี...

-๕-

(๔) จัดทำภาคีเครือข่ายในหมู่บ้าน/ชุมชน บ้าน วัด โรงเรียน สถานที่ราชการ โดยทำ MOU ร่วมกันในการบริหารจัดการขยะให้เกิดความยั่งยืน

(๕) มีการเสนอโครงการในด้านการคัดแยกขยะในครัวเรือนจัดตั้งจุดทิ้งขยะแยกประเภทในหมู่บ้านให้แยกทิ้งกำจัดที่ถูกต้อง ขยะเปียกจัดทำถังขยะเปียกใช้ในครัวเรือน

๒.๙ การส่งเสริมสุขภาพการป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่

(๑) มีการเข้ารับเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและมีการรณรงค์เกี่ยวกับโรคอุบัติใหม่และโรคระบาดที่สามารถดำเนินการได้อย่างทันทั่วทั้ง

(๒) ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง คือ โรงพยาบาล สาธารณสุขอำเภอ รพ.สต. ปศุสัตว์อำเภอ ชมรม อสม. ในการร่วมมือในการควบคุมป้องกันโรคติดต่อ

(๓) เพิ่มการประชาสัมพันธ์และให้สุศึกษาแก่ชุมชนในการป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อให้มากขึ้น

๒.๑๐ การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

(๑) มีการเข้ารับเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและมีการรณรงค์เกี่ยวกับโรคพิษสุนัขบ้า ที่สามารถดำเนินการได้อย่างทันทั่วทั้ง

(๒) ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง คือ โรงพยาบาล สาธารณสุขอำเภอ รพ.สต. ปศุสัตว์อำเภอ ชมรม อสม. ในการร่วมมือในการควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

(๓) เพิ่มการประชาสัมพันธ์และให้สุศึกษาแก่ชุมชนในการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าให้มากขึ้น

(๔) สร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนมีความรับผิดชอบในการเลี้ยงสัตว์ เพื่อป้องกันการปล่อยสัตว์ให้เป็นสัตว์จรจัด

๒.๑๑ การส่งเสริมควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก

(๑) มีการเข้ารับเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและมีการรณรงค์เกี่ยวกับโรคไข้เลือดออกเพิ่ม

(๒) จัดทีมในการออกปฏิบัติงานเพิ่ม

๒.๑๒ การเบิกจ่ายงบประมาณ

(๑) กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการตรวจสอบงบประมาณและเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย

(๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน

๒.๑๓ กองทุนหลักประกันสุขภาพระดับตำบล

(๑) กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการตรวจสอบงบประมาณและเอกสารให้ถูกต้องก่อนการดำเนินงานกองทุนฯ เป็นไปตามระเบียบของกองทุนฯ เพื่อป้องกันความผิดพลาด

(๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน

๒.๑๔ งานบริหารด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

(๑) ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ รวมถึงการทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจากโครงการในรอบที่ผ่านมาเพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไขงานที่กำลังดำเนินการในปัจจุบัน

(๒) สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลังที่มีความรู้ความสามารถในงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

๒.๑๕ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านอาคารสถานที่ ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการ สื่อการเรียนการสอน และกิจกรรมตามหลักสูตร

(๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เรื่องการจัดทำแผนพัฒนาฯ กันอย่างถ่องแท้ เนื่องจากขาดความร่วมมือกันในการจัดทำแผนพัฒนาฯ

(๒) มีการกำกับดูแลและตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๖ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ

(๑) ส่งเสริมเด็ก เยาวชน ประชาชนเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประเภทต่างๆ จนได้รับความเป็นเลิศด้านการกีฬา

(๒) จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่ ประชาชนทุกชุมชน

(๓) จัดให้มีการแข่งขันกีฬาภายใน

๒.๑๗ งานส่งเสริมกิจกรรมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น

(๑) ให้ทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง ไม่ควรตั้งงบประมาณฟุ่มเฟือยเกินความจำเป็นต่อการปฏิบัติราชการ

๒.๑๘ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา กิจกรรมการจัดการศึกษาปฐมวัย และพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๑) การวางแผนการใช้งบประมาณ

(๒) ส่งครูประจำศูนย์เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง

(๓) ส่งเสริมให้บุคลากรทางการศึกษาไปศึกษาต่อให้มีคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงานให้ครบถ้วน

(๔) จัดทำทักษะศึกษาดูงานด้านการศึกษา หรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีการบริหารจัดการเรียนการสอนที่ดีตามความเหมาะสม ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๒.๑๙ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

(๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาข้อมูลในระบบบัญชี e-LAAS ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เข้าใจและปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการให้เข้าใจก่อนจัดทำหน้าฎีกาในระบบ e-LAAS เพื่อขอเบิกจ่ายเงิน

(๒) ชักซ้อมความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

(๓) พัฒนาการใช้ระบบการบันทึกบัญชีโดยใช้โปรแกรม e-LAAS ให้มีประสิทธิภาพ

(๔) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากที่สุด

๒.๒๐ กิจกรรมงานแผนที่

(๑) ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บภาษีให้ชัดเจน

(๒) อยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บทซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านนี้มาช่วยดำเนินการเสร็จสิ้นโดยเร็ว

๒.๒๑ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๑) จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายแผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

(๒) ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

(๓) ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

(๔) ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

(๕) กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานกำหนดที่ชัดเจน

๒.๒๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

(๑) กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด

(๒) ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา

(๓) มีหัวหน้าพัสดุกำกับการทำงานอย่างใกล้ชิด

-๗-

๓. สรุปการปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง ร่วมกันประชุมวางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กรให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๒๒ กิจกรรม

ร้อยตำรวจโท



(ยิ่งยศ วงษ์บ้านดู่)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดี ต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับ หลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจน ต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลโคกสูง ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรของเทศบาลตำบลโคกสูง อยู่ระหว่างการปรับอัตรากำลัง ให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัว และมีประสิทธิภาพ สำนักปลัด มีงานตามภารกิจ ดังนี้ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานการเจ้าหน้าที่ ๓.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๔.งานนิติการ ๕.งานสวัสดิการสังคม ๖.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗.งานรักษาความสงบเรียบร้อย
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาลตำบลโคกสูง และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุนิยามความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลโคกสูง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือ ที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้าน ต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับ เป็นต้น	สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนําระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมิน รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป จากเครื่องมือที่นำมาใช้

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและ วัตถุประสงค์ขององค์กร ๕. กิจกรรมการติดตามผล สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง มีการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในและประสิทธิภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จากการสอบทานของผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม ใน ส่วนงานวิเคราะห์นโยบายและแผน และในส่วนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตลอดจนงานบริหารงานทั่วไป ซึ่งยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว ในแบบ ปค.๕ ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างเทศบาลตำบลโคกสูง และหน่วยงานในสังกัดในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายใน และภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ต่อไป

สรุปผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามสำนักปลัด มีบางกิจกรรม/ภารกิจในช่วงปี ๒๕๖๘ ซึ่งเป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๓. การป้องกันอุทกภัย และอัคคีภัย
๔. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง และการเบิกจ่าย ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง

ดังนั้น สำนักปลัด จึงมีภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วในแบบ ปค.๕.

(ลงชื่อ)-----



ผู้รายงาน

(นายสุทธินันท์ วงสารี)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง

วันที่ ๑๖ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง และงานไฟฟ้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ และมาตรฐานของอุปกรณ์ต่างๆไม่ได้มาตรฐานของการไฟฟ้าอบต.บุคคลกรไม่เพียงพอและขาดการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดทักษะและความเชี่ยวชาญทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย ความสะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๑.๒ ด้านการเขียนแบบก่อสร้าง การเขียนแบบก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญ ที่ต้องดำเนินการควบคุมไปกับการประเมินราคาก่อสร้างให้มีประสิทธิภาพ และต้องดำเนินการอย่างรวดเร็วและถูกต้อง ในปัจจุบันการดำเนินการล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและมีการย้ายไปปฏิบัติงานแห่งใหม่ บุคลากรที่รับมาปฏิบัติงานขาดทักษะการฝึกอบรมและยังไม่มีประสบการณ์เพียงพอทำให้ไม่ชำนาญการเขียนแบบ ซึ่งเป็นความเสี่ยงจำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ๑.๓. กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้างการสำรวจลักษณะพื้นที่เพื่อเตรียมการก่อสร้างเป็นส่วนอย่างหนึ่งที่ช่วยให้เกิดความคุ้มค่า และการตั้งงบประมาณที่ประหยัด เพื่อให้สามารถใช้จ่ายงบประมาณในการพัฒนาพื้นที่ให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด ด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง ทำให้การเขียนแบบและการสำรวจขาดความละเอียดซึ่งตรงกับกรอบเวลาที่ค่อนข้างมีจำกัด จึงทำให้เกิดปัจจัยเสี่ยงในการออกแบบ ทำให้เกิดข้อผิดพลาด	สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองช่าง ในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๔ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างในภาพรวมเหมาะสม และรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในโครงสร้างองค์กร มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม พบความเสี่ยงในภารกิจคือ งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตาม และตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง และงานไฟฟ้า มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์ที่สอดคล้อง และสนับสนุน วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก	กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมินพบว่า กิจกรรมการงานไฟฟ้า มีความเสี่ยงดังนี้ ๑.สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ยังไม่เพียงพอต่อการเก็บรักษา ๒.การบริหารจัดการในการซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานยังไม่เพียงพอ และต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ กิจกรรมการเขียนแบบก่อสร้าง ๑.เจ้าหน้าที่เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ประยุกต์ในการเขียนแบบ กิจกรรมการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง ๑.การดำเนินการสำรวจไม่เป็นปัจจุบัน ๒.การเก็บรายละเอียดพื้นที่ไม่ละเอียด
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง และงานไฟฟ้า ๓.๑ กิจกรรมกด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย และมีอายุการใช้งานให้ยาวนานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการฝึกอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๓.๒ กิจกรรมสมด้านการเขียนแบบก่อสร้าง - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ในการดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบแปลน - ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการใช้สารสนเทศ ๓.๓ กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง - แจ้งให้นายช่างโยธาออกสำรวจพื้นที่ร่วมกับประชาชน ในพื้นที่เพื่อพิจารณารูปแบบการก่อสร้างร่วมกัน	กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตาม ประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องแก้ไข ปัญหาความต้องการของประชาชน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง และงานไฟฟ้า ๔.๑ การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติ ราชการของกองช่าง มีระบบ Internet และระบบ เครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูล และการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ทั้งหน่วยงาน ซึ่งสามารถ สนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่ อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดการใช้งานของระบบแต่ ละบุคคล เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้าน คอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ LAN ภายในองค์กร ๔.๒ การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและ ภายนอกองค์กร การปฏิบัติงานของกองช่าง ในการ ดำเนินกิจกรรมแต่ละกิจกรรม สามารถรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาได้ทราบเป็นระยะ หากเกิดปัญหาที่จะ ร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไข เพื่อให้การดำเนินการ บรรลุวัตถุประสงค์ การยื่นคำร้องต่างๆตลอดจนการ ติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ หรือผ่านพนักงาน เทศบาลทุกคน ซึ่งจะช่วยให้เกิดการทำงานที่ สามารถตรวจสอบได้ ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับ ทราบข้อมูลต่างๆของหน่วยงาน	
๕. วิธีการติดตามประเมินผล กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง และงานไฟฟ้า ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงานเป็น เครื่องมือหลัก ในการติดตามประเมินผลนอกจากนี้ก็ ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตาม ประเมินผลอีกชั้นหนึ่งในบางกรณี การติดตามและ ประเมินผลนั้นดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองช่าง	การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความ เหมาะสม และได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วย หน่วยงานย่อย บังคับบัญชาตามลำดับ และเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานเทศบาลตำบลโคกสูง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ทุกโครงสร้างมีประสิทธิภาพ และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ  ผู้รายงาน

(นายมานพ หอมอัม)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๘ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลโคกสูง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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 - งานธุรการ - งานวางแผนสาธารณสุข - งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม - งานส่งเสริมสุขภาพป้องกันควบคุมโรคติดต่อ - งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับตำบล ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่า มีงานที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ ได้แก่ - งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม - งานส่งเสริมสุขภาพป้องกันควบคุมโรคติดต่อ - งานเบิกจ่ายงบประมาณ - งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับตำบล
๒.การประเมินความเสี่ยง ๑. งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม -การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ และรถบรรทุกขยะมีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน จึงทำให้มีขยะตกค้างตามพื้นที่ทั้งตามทางถนนหลักและในซอยหมู่บ้าน -ส่งเสริมการบริหารจัดการขยะแบบยั่งยืนในหมู่บ้าน	๑.จัดทำตารางการเก็บขนขยะมูลฝอยให้กับทีมสิ่งแวดล้อม ตามเส้นทางให้ครอบคลุมทุกเส้นทางและทุกหมู่บ้าน ๑.ประชาชนในพื้นที่ให้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการขยะในครัวเรือนของตนเองและต่อ ยอดให้เกิดความยั่งยืนของทุกคนในหมู่บ้าน/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 พบว่าบุคลากรขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ การเบิกจ่าย ๔.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับตำบล การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับตำบล ซึ่งเป็นหน้าที่ในการดำเนินงานโดยกองสาธารณสุขฯ ดูแลดำเนินการ ในการบริหารกองทุนจัดการประชุมแผนการเงินในแต่ละปี แผนสุขภาพให้สอดคล้องกับพื้นที่ รวมทั้งการจัดประชุมคณะกรรมการในการอนุมัติโครงการเพื่อดูแลสุขภาพประชาชนตามหลักเกณฑ์ ของกองทุนฯ โดยเน้นโครงการที่เป็นการจัดบริการสาธารณสุข (การสร้างเสริมสุขภาพ ป้องกันโรค พื้นฟูสมรรถภาพ และรักษาพยาบาลระดับปฐมภูมิเชิงรุก) ซึ่งกองสาธารณสุขฯยังมีเจ้าหน้าที่น้อย และยังมีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการดำเนินงานกองทุนฯ	- ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆและสร้างความตระหนักในการดูแลสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งความรู้เรื่องการป้องกันโรคให้กับประชาชนเพื่อที่จะไม่มีแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลาย - การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอและไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงได้ทั้งหมดได้การควบคุม สิ่งแวดล้อมและสภาพอากาศที่เอื้อต่อการเกิดโรคและเป็นแหล่งเพาะพันธุ์เชื้อโรค ซึ่งยากแก่การควบคุมโรค จึงต้องมีการเฝ้าเป็นประจำ อย่างต่อเนื่อง ๑.ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งราชการต่างๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๒. มีโอกาสส่งฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน ๑.จัดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน มอบหมายงานในการดูแลดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับตำบล ๒.ส่งเจ้าหน้าที่อบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเกี่ยวกับกองทุนฯ เพื่อส่งเสริมความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง
๓.กิจกรรมการควบคุม ๑. งานสุขภาพอนามัยสิ่งแวดล้อม การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ ส่งเสริมการบริหารจัดการขยะแบบยั่งยืนในหมู่บ้าน	๑.จัดทำตารางการเก็บขนขยะมูลฝอยให้กับทีมสิ่งแวดล้อม ตามเส้นทางให้ครอบคลุมทุกเส้นทางและทุกหมู่บ้าน ๒.มีการบริหารจัดการขยะในหมู่บ้าน/ชุมชนโดยการคัดแยกขยะในชุมชนตามครัวเรือนเพิ่มขึ้นและยั่งยืน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. งานส่งเสริมสุขภาพป้องกันควบคุมโรคติดต่อ ๒.๑ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังไม่ตระหนักในการร่วมรับผิดชอบในการดูแลสิ่งแวดล้อมที่ไม่ก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายยังถือว่าเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ ๒.๒ การส่งเสริมสุขภาพการป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อ ๒.๓ การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๓.งานการเบิกจ่ายงบประมาณ การเบิกจ่ายงบประมาณของกองสาธารณสุข พบว่าบุคลากรขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ ๔.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับตำบล การดำเนินการงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับตำบล ซึ่งเป็นหน้าที่ในการดำเนินงานโดยกองสาธารณสุขฯ ดูแลดำเนินการ ในการบริหารกองทุนจัดการประชุมแผนการเงินในแต่ละปี แผนสุขภาพให้สอดคล้องกับพื้นที่ รวมทั้งการจัดประชุมคณะกรรมการในการอนุมัติโครงการเพื่อดูแลสุขภาพประชาชนตามหลักเกณฑ์ ของกองทุนฯ โดยเน้นโครงการที่เป็นการจัดบริการสาธารณสุข (การสร้างเสริมสุขภาพ ป้องกันโรค ฟื้นฟูสมรรถภาพ และรักษาพยาบาลระดับปฐมภูมิเชิงรุก) ซึ่งกองสาธารณสุขฯ ยังมีเจ้าหน้าที่น้อย และยังมีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการดำเนินงานกองทุนฯ	๑ ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆและสร้างความตระหนักในการดูแลสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งความรู้เรื่องการป้องกันโรคให้กับประชาชนเพื่อที่จะไม่มีแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลาย ๑. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง คือ โรงพยาบาล สาธารณสุขอำเภอ รพ.สต. ปศุสัตว์อำเภอ ชมรม อสม. ในการร่วมมือในการควบคุมป้องกันโรคติดต่อ ๒. เพิ่มการประชาสัมพันธ์และให้สุศึกษาแก่ชุมชนในการป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อให้มากขึ้น .-ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๑.จัดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน มอบหมายงานในการดูแลดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับตำบล ๒.ส่งเจ้าหน้าที่อบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเกี่ยวกับกองทุนฯ เพื่อส่งเสริมความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสม ต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	การนำระบบการสื่อสารในปัจจุบันมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้องสามารถทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ ทำให้ไม่เกิดความรวดเร็ว และแก้ไขข้อผิดพลาดต่างๆได้ทันเหตุการณ์ ทำให้การปฏิบัติงานต่างๆไม่ยุ่งยาก สะดวกต่อผู้ปฏิบัติและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.การติดตามประเมินผล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการ ปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการ ปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติผู้บริหารมีการ ประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหา จุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความ มั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทาน ได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหาร มีการติดตามปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอ ข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ใน แผนปฏิบัติงานประจำปี

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ พบว่ามีกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานสาธารณสุข: การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก

การควบคุมป้องกันโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่

๒. งานสิ่งแวดล้อม: การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป

๓. งานด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ -การจัดทำเอกสาร

๔. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับตำบล -งานบริหารงานกองทุนฯ การจัดทำแผนการเงิน แผน สุขภาพ และการอนุมัติจัดการโครงการ ฯลฯ

ลงชื่อ



(นาง ยสุเมธ คันทโน) (นาง ยสุเมธ คันทโน)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกสูง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารการศึกษา และพัฒนาการศึกษา เช่น การจัดการศึกษาปฐมวัย โดยให้งานธุรการ งานการเจ้าหน้าที่ งานบริหารวิชาการ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานการศึกษาปฐมวัย งานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม งานกีฬาและนันทนาการ และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้บังคับบัญชา พนักงานเทศบาล พนักงานจ้างตามภาระกิจและลูกจ้าง และรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของกองการศึกษา ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. ขาดบุคลากร ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ ,และเจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ไม่มีผู้รับผิดชอบงานโดยตรงในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ การเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ส่งผลให้งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์และอาจจะดำเนินการไม่ถูกต้อง ตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้องได้	ผลการประเมิน กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในงานดำเนินการ การศึกษา โดยแบ่งเป็นภารกิจ คือ - งานธุรการ - งานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย - งานกีฬาและนันทนาการ - งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณด้าน การเงิน/งานพัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ 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 และภูมิทัศน์รอบๆ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทรุดโทรม ๓. ครูผู้ดูแลเด็กไม่เข้าใจในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๐ และแผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี เพื่อนำไปสู่แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๔. ครูผู้ดูแลเด็ก ไม่ได้จัดทำสื่อการเรียนการสอน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. จัดหาบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งงานเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจนตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่อบรม เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๓. จัดซื้อ จัดหา เครื่องเล่นสนามและนันทนาการกลางแจ้ง เพื่อส่งเสริมพัฒนาการเด็กให้ครบทั้ง ๔ ด้าน ๔. ปรับปรุงภูมิทัศน์และอาคารสถานที่ให้ดูสวยงาม สะอาด และปลอดภัย ๕. ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ ในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา แผนพัฒนาการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ	๒.ด้านอาคารสถานที่ ยังไม่มีงบประมาณในการดำเนินการ ๓. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๔.จัดส่งครู/ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก เข้าอบรมเพื่อจัดทำสื่อการเรียนการสอน ผลการประเมิน ๑.งานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่มีเพียงพอในระดับหนึ่ง คือมีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานบัญชีการเงิน และงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดส่งครูและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดแต่งตั้งรองปลัด รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแล การปฏิบัติงานโดยผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่ดีเหมาะสม ๒.การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา หลักสูตรสถานศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ ส่งเสริม และกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีม เพื่อช่วยเหลือกันในการจัดทำแผนฯ และตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการสรรหาบุคคลากรและติดตามข่าวสาร การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการให้ทันอยู่เสมอ ๒. นำระบบ Internet , Facebook , Line มาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายใน ภายนอก การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างถูกต้องรวดเร็ว ได้ทันที ๓. มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร เพื่อให้สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๕. การติดตามและประเมินผล มีการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง สอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างานรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ปลัดเทศบาล ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งานกองการศึกษา ไม่เกิดความขัดข้อง หรือเกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน และรายงานผลการการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรี ตำบลโคกสูงทราบอย่างต่อเนื่อง	ผลการประเมิน ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี ผลการประเมิน ระบบติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๔ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการ ปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ งานบริหารงานการศึกษา

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

๒. ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยตรงในตำแหน่งเจ้าหน้าที่การเงินและงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๓. อาคารสถานที่และภูมิทัศน์โดยรอบของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความทรุดโทรม รุดตังงบประมาณในปีงบประมาณถัดไป

๔. ครู/ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก ไม่ได้จัดทำสื่อการเรียนการสอน สำหรับเด็กตามแผนการจัดการเรียนการสอนตามหน่วยการเรียนรู้ ต่างๆ

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวพัชรिता ทองพรวัว)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ แพ้มูฏิกาเบิกจ่ายเงินประจำปี ซึ่งแต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก ๑.๒ งานแผนที่ภาษี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในในส่วนหางานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่ต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดต่อทวงถามหนี้ได้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด ๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ถ้าปฏิบัติงานพร้อมกันระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐจะช้ากว่าปกติ	กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กร ซึ่งมีภารกิจ ๗ งาน คือ (๑) งานการเงิน (๒) งานการบัญชี (๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๔) งานธุรการ (๕) งานตรวจฎีกาและควบคุมงบประมาณ (๖) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๗) งานด้านกิจการประปา โดยวิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลประเมินพบว่า - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานควบคุมงบประมาณ และงานธุรการ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว ไม่พบความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง - งานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงในสถานที่ การจัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ และขาดบุคคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง (ข้าราชการการเงินและบัญชี) - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนหางานแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูล จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตาม และปรับปรุงอยู่เสมอ จึงต้องปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป และขาดข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่าง ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ดำเนินงาน เช่น ๒.๑ งานการเงินและบัญชี การประเมินความเสี่ยง พบว่าได้มีการจัดหา สถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี -ขาดเจ้าหน้าที่ข้าราชการเพื่อมารับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ๒.๒ แผนภาษี -ขาดเจ้าหน้าที่ข้าราชการเพื่อมารับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่อ เป็นการให้บริการประชาชนในการชำระภาษีและยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับภาษีต่างๆ ใน ส่วนของงานแผนที่ภาษีมีความคืบหน้าของแผนที่ภาษีแต่ยังคงต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ -มีระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ออกมาใหม่ อีกทั้งมีความซับซ้อน ในการปฏิบัติงาน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่มีความชำนาญ ต้องใช้เวลาทำความเข้าใจ	กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนราชการ ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่มีความชำนาญ ต้องใช้เวลาทำความเข้าใจ -ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ระบบมีผู้ใช้งานเป็นจำนวนมาก ทำให้การใช้งานในระบบเกิดความไม่สมบูรณ์ ทำให้งานเกิดความล่าช้า และปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ระบบมีการ ปิดปรับปรุง เป็นระยะ ทำให้การลงระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ไม่ต่อเนื่อง	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ -มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ -ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓.๒ งานการเงินและบัญชี -ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระเบียบ กฎหมายระบบ การเงินใหม่ๆ อยู่เสมอ -ได้สถานที่เพื่อเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี	กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบ ที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการแนะนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ อินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบ	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลังเทศบาลตำบลโคกสูง มีระดับการควบคุมภายในที่ดี เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น -การนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเตอร์เน็ต -การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในภารกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็ว และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑ ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรสาร และหนังสือสั่งการสอบถามไปยัง สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมปกครองส่วนท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง	กิจกรรมการควบคุมภายในของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบ ที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลังเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไข ปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายกระบวนการผู้ควบคุมงานและผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๕.๓ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละงาน เพื่อให้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินพบว่า การควบคุมภายในของกองคลังเทศบาลตำบลโคกสูง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

งานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังพบความเสี่ยงเดิมอีกที่จะต้องดำเนินการ ระบบควบคุมภายในความเสี่ยง จำนวน ๔ งาน ประกอบด้วย

๑. งานการเงินและบัญชี

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่ตัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปีงบประมาณที่มีจำนวนมาก และขาดข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง

๒. งานแผนที่ภาษี

มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน / ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน เนื่องจากที่อยู่ของผู้ชำระภาษีไม่ชัดเจน ทวงถามเงินภาษีจึงไม่มีผู้มาชำระจึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน / ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด และที่อยู่ของผู้ชำระภาษีไม่ชัดเจน ทวงถามเงินภาษีจึงไม่มีผู้มาชำระ และยังขาดข้าราชการที่มารับผิดชอบโดยตรง จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และมีปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ในปี พ.ศ. ๒๕๖๔ มีการปิด ปรับปรุง ทั่วประเทศ ทำให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน และทำให้การทำงานไม่ต่อเนื่อง

ผลการประเมินจากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ลงชื่อ ผู้รายงาน

(นายชูศักดิ์ บุญมา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐. เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล ๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นด้วยการ ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมตัดสินใจ เสนอโครงการ กิจกรรมที่สะท้อน ปัญหาความต้องการ เพื่อที่จะได้ นำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น และสามารถนำไปใช้สำหรับ จัดทำ งบประมาณต่อไป ทำให้การ จัดทำแผนพัฒนาเป็นไปมี ประสิทธิภาพ ครอบคลุมทุก ปัญหา และความต้องการ ของ ประชาชนอย่างแท้จริง	๑. การวางแผนล่วงหน้าไว้ ๕ ปี ทำให้นำแผนมา ปฏิบัติโดยการนำมาจัดทำ งบประมาณ มีความ คลาดเคลื่อน ๒. มีโครงการที่ไม่ สอดคล้องกับงบประมาณ ๓. กำหนดโครงการใน แผนพัฒนาฯ ไม่ ครอบคลุมกับ ความ ต้องการ ของประชาชน	๑. กำชับ ให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงาน ตาม แผน วิเคราะห์นโยบายและแผน ได้อย่างถูกต้อง เป็นไปตาม ระเบียบ	๑. การวางแผนล่วงหน้า ไว้ ๕ ปี ทำให้นำแผนมา ปฏิบัติโดยการนำมา จัดทำงบประมาณมีความ คลาดเคลื่อน ๒. มีโครงการที่ไม่ สอดคล้องกับ งบประมาณ ๓. กำหนดโครงการใน แผนพัฒนาฯ ไม่ ครอบคลุมกับ ความ ต้องการของประชาชน	๑. จัดทำแผนการดำเนินการ ไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบ เวลาที่แน่นอน ๒. ให้ความรู้แก่สมาชิกสภา เทศบาล/ ผู้ใหญ่บ้าน/ ผู้นำ ชุมชน และผู้แทนประชาคม ท้องถิ่นเกี่ยวกับระเบียบในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทุก ครั้งที่ระเบียบมีการแก้ไข ปรับปรุงหรือเปลี่ยนแปลง	ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๖๔

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ตอบสนองความต้องการ ของประชาชน ในด้านการ ให้บริการ สาธารณะพื้นฐาน การ พัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดี และมีส่วนร่วม รวม ในการบริหาร และการ ตรวจสอบ	๔. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ในการจัดทำ แผนพัฒนา และไม่รู้ถึง บทบาทหน้าที่ของตนเอง ในการประชาคม โดย ความต้องการที่แท้จริงของ ประชาชน เป็นเพียง ทางผ่านตัวแทน หมู่บ้าน ประชาชนไม่กล้าแสดง ความคิดเห็นและมีส่วนร่วม ในการจัดทำ			๔. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ในการจัดทำ แผนพัฒนา และไม่รู้ถึง บทบาทหน้าที่ของ ตนเองในการประชาคม โดยความต้องการที่ แท้จริงของประชาชน เป็นเพียงทางผ่าน ตัวแทน หมู่บ้าน ประชาชนไม่กล้าแสดง ความคิดเห็นและมีส่วน ร่วมในการจัดทำ	๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบทุกช่องทาง เช่น ประกาศ เสียงตามสาย ป้าย ประชาสัมพันธ์ ให้ ตระหนักถึงความสำคัญ และ ประโยชน์ของการเข้าร่วม ประชุมและการมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่นของ ตนเอง ๔. โครงการต้องมาจาก ความ ต้องการของประชาชน อย่าง แท้จริง	<u>ผู้รับผิดชอบ</u> สำนักปลัด นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน
๓. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ และแก้ไขปัญหา ของประชาชน ได้ตรงตาม เป้าหมายเป็นไปตามลำดับ ความสำคัญได้ทันเวลาที่ เพื่อ นำไปสู่การพัฒนาของ อบท.						<u>กำหนดแล้วเสร็จ</u> ๓๐ ก.ย. ๖๔

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐. เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. เพื่อให้เกิดความคุ้มค่า โปร่งใส และเกิดประโยชน์สูงสุด	๕. แผนพัฒนาท้องถิ่นมี โครงการจำนวนมาก แต่ ไม่สามารถดำเนินการ ตามโครงการได้ทั้งหมด เนื่องจาก มีงบประมาณ จำนวนจำกัด ๖. มีบางโครงการล่าช้า กับหน่วยงานอื่น			๕. แผนพัฒนาท้องถิ่นมี โครงการจำนวนมาก แต่ ไม่สามารถดำเนินการ ตามโครงการได้ทั้งหมด เนื่องจากมีงบประมาณ จำนวนจำกัด ๖. มีบางโครงการ ล่าช้ากับหน่วยงานอื่น	๕. มีการทบทวนเป้าหมายให้ ชัดเจนมากยิ่งขึ้น ๖. การประชุมตามหมู่บ้านให้ จัดในช่วงเวลาที่เหมาะสมกับ ประชาชนส่วนใหญ่สามารถ เข้าร่วมประชุมได้ ๗. ยึดหยุ่นระยะเวลา หรือ แนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนฯ ๘. ประเมินความสำเร็จของ โครงการ พร้อมปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ หลังเสร็จสิ้นการประชุม	<u>ผู้รับผิดชอบ</u> สำนักปลัด นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๖๔

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐. เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. การป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของ ยาเสพติดในพื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติด ยาเสพติดให้หายจากการติดยา และมีความ เป็นอยู่ที่ดีขึ้นและยัง สนองนโยบายของรัฐบาล ๒. เพื่อลดผู้เสพยาใหม่และ ป้องกันปัญหาเด็ก และเยาวชนให้ ห่างไกลยาเสพติด ๓. เพื่อประชาชนตระหนักถึงภัย ยาเสพติดที่แพร่เข้าสู่ทุกหลาน เยาวชน	๑. มีผู้ติดยาเสพติดเพิ่ม มากขึ้นทั้งที่มีการบำบัด บางส่วนและยังคงพบ การ แพร่ระบาดของยาเสพติด ๒. การแพร่ระบาดของของ ยาเสพติดในชุมชนมากขึ้น ๓. ไม่มีงบประมาณเพียงพอที่จะดำเนินการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ให้ตรงตามวัตถุประสงค์ ของโครงการได้อย่าง แท้จริง ๔. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแ สผู้ค้ายาเสพติด ๕. ผู้ให้ข้อมูลเกรงกลัว อิทธิพลของผู้ค้ายาเสพติด	-ประสานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ในการให้ความรู้ กับเด็ก เยาวชน ประชาชน ในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง -เพิ่มการรณรงค์ในการ ต่อต้านมากยิ่งขึ้น -เพิ่มการตรวจหาสารเสพติด มากขึ้น -สนับสนุนงบประมาณ ใน การจัดการแข่งขัน กีฬา ให้กับเยาวชน	- การควบคุม ที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง เนื่องจาก ได้มีการดำเนินการจัด กิจกรรม และตรวจหาสาร เสพติด	๑. มีผู้ติดยาเสพติด เพิ่มขึ้นทั้ง ที่มีการบำบัด บางส่วนและ ยังคงพบ การแพร่ระบาดของของ ยา เสพติด ๒. การแพร่ระบาดของของ ยาเสพติดในชุมชนมาก ขึ้น ๓. ไม่มีงบประมาณเพียง พอที่จะดำเนินการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ให้ตรงตามวัตถุประสงค์ ของโครงการได้อย่าง แท้จริง ๔. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะ แสบผู้ค้า ยาเสพติด ๕. ผู้ให้ข้อมูลเกรงกลัว อิทธิพลของผู้ค้ายาเสพติด	๑.แต่งตั้งคณะทำงานป้องกัน และแก้ไขปัญหายา เสพติด ๒. การดำเนิน การตาม โครงการมีคำสั่งมอบหมายให้ ชัดเจน ๓. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น แฝง พับ ป้าย ประชาสัมพันธ์ เสียตาม สาย การออกหน่วยเคลื่อนที่ ๔. จัดทำโครงการหรือ กิจกรรมส่งเสริมความรู้ในการ ป้องกัน และแก้ไข ปัญหายา เสพติดแก่เยาวชน และ ประชาชนในพื้นที่	ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด นักป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจการ แผนการค้าเงินการ หรือการกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ได้รับผิดชอบ
	๖. ผู้สหพหรือผู้ค้ายาเสพติด เป็นญาติกับผู้ให้ข้อมูล ๗. ส่วนราชการหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ไม่จริงจังกับการบังคับใช้กฎหมาย ๘. ปัญหาเศรษฐกิจส่งผลกระทบต่อชีวิต ของคนในครอบครัว ทำให้คิดหาเงินมาอย่างผิดปกติ ก่อให้เกิดปัญหาสังคมและผลกระทบตามมาตามสื่อต่างๆ ๑๐. ค่านิยมที่ไม่ดี ๑๑. ถูกหลอกให้ทดลอง	๖. ผู้สหพหรือผู้ค้ายาเสพติด เป็นผู้ติดกับผู้ที่ให้ข้อมูล ๗. ส่วนราชการหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ไม่จริงจังกับการบังคับใช้กฎหมาย ๘. ปัญหาเศรษฐกิจส่งผลกระทบต่อชีวิต ของคนในครอบครัว ทำให้คิดหาเงินมาอย่างผิดปกติ ก่อให้เกิดปัญหาสังคมและผลกระทบตามมาตามสื่อต่างๆ ๑๐. ค่านิยมที่ไม่ดี ๑๑. ถูกหลอกให้ทดลอง		๖. ผู้สหพหรือผู้ค้ายาเสพติด เป็นญาติกับผู้ให้ข้อมูล ๗. ส่วนราชการหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ไม่จริงจังกับการบังคับใช้กฎหมาย ๘. ปัญหาเศรษฐกิจส่งผลกระทบต่อชีวิต ของคนในครอบครัว ทำให้คิดหาเงินมาอย่างผิดปกติ ก่อให้เกิดปัญหาสังคมและผลกระทบตามมาตามสื่อต่างๆ ๑๐. ค่านิยมที่ไม่ดี ๑๑. ถูกหลอกให้ทดลอง	๕. เพิ่มช่องทางการแจ้งเบาะแสและบูรณาการทำงานร่วมกัน ๖. จัดกิจกรรมตรวจเสฟติดตามโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน/ชุมชน ๗. ประสานขอความร่วมมือชุมชนในการสอดส่องดูแลและเฝ้าระวัง กลุ่มเสี่ยง ๘. ติดตั้งกล้องวงจรปิด CCTV ในจุดเสี่ยง แหล่งมั่วสุม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการเฝ้าระวังและเก็บหลักฐานเพื่อดำเนินคดี ๙. ส่งเสริมกีฬาและการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์	ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๒๕

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐. เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. การป้องกันทุจริต และ อัคคีภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย แก่อาคารบ้านเรือน และทรัพย์สินของประชาชน ภายใต้ความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบที่กำหนดอย่างมี ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อช่วยเหลือราษฎรในพื้นที่ได้ อย่างรวดเร็ว และทันที ก่อให้เกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิภาพ	๑. . วัสดุอุปกรณ์ในการ ให้ความช่วยเหลือยังไม่ เพียงพอ ๒. การบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชนไม่ ทันทั่วถึงและไม่ทั่วถึง ๓. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ไม่ มี ก ร ว า ง แ ม น เตรียมการรับมือ กับสา ธารณภัย โดยเฉพาะ สถานการณ์ภัยแล้งและ ปัญหา น้ำท่วมที่เกิดขึ้นทุก ปี	๑. มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานด้านป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย อย่างชัดเจน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	๑. สามารถดำเนินการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยช่วยเหลือผู้ประสบภัย ตรวจตรารับแจ้งเหตุภัยพิบัติ ต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง	๑. บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติหน้าที่ ๒. วัสดุอุปกรณ์ในการ ให้ความช่วยเหลือยังไม่ เพียงพอ	๑. ส่งเสริมพัฒนาบุคลากรให้มี ความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานทางด้านป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๒. ออกแนะ นำและสาธิต วิชาการดับเพลิงตามชุมชน และสถานศึกษา เพื่อให้ทราบ ถึงสาเหตุของการเกิดเหตุ	ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด นักป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๖๔

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

[illegible]

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. การใช้และรักษารายได้ ส่วนกลาง และการเบิกจ่าย ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง วัตถุประสงค์	๑. สภาพและอายุการใช้ งานของรถยนต์ส่วนบุคคล เก่า และมีอายุการใช้งาน มากทำให้อัตราการใช้ น้ำมันเชื้อเพลิงสิ้นเปลือง มากกว่าปกติ ๒. อุ ป นิ ส ย แ ล ะ ควมสามารถเกี่ยวกับ รักษาวินัย กฏ จราจร และการขับรถยนต์ของ พนักงานขับรถยนต์/ ข้าราชการ/ ลูกจ้างอื่นๆ	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ แต่ละคันให้ชัดเจน	๑. มีการจัดทำแบบฟอร์ม การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล และแบบฟอร์มการขอ อนุญาตใช้รถยนต์ไว้ให้ ชัดเจน	๑. สภาพและอายุการใช้ งานของรถยนต์ ส่วนบุคคลเก่า และมี อายุการใช้งานมากทำ ให้อัตราการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงสิ้นเปลือง มากกว่าปกติ ๒. อุ ป นิ ส ย แ ล ะ ควมสามารถเกี่ยวกับ รักษาวินัย กฏ จราจร และการขับรถยนต์/ ข้าราชการ/ ลูกจ้าง อื่นๆ	๑. กำชับผู้รับผิดชอบให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือ สั่งการ โดยเคร่งครัด ๒. จัดทำแผนซ่อมแซม บำรุงรักษาและดำเนินการตาม แผนโดยเคร่งครัด ๓. ควบคุมผู้ใช้อย่างสม่ำเสมอ ให้เข้มงวดและตรวจสอบการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล และรายงาน การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้หัวหน้า หน่วยงานทราบ เดือนละ ๑ ครั้ง หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้รีบ แจ้งหัวหน้าหน่วยงานทราบทันที	ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด งานบริหารงาน ทั่วไป กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๖๔

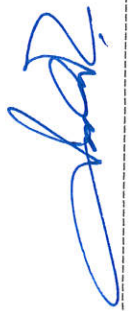
เพียงพอและเหมาะสม

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐. เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๓. การใช้และรักษา รถยนต์ส่วนบุคคล พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ไม่ ยื่นขออนุมัติก่อนใช้ รถยนต์ออกนอกพื้นที่ต่อ ผู้บังคับบัญชาในบางครั้ง ๔. จัดทำใบขออนุญาตใช้ รถส่วนบุคคล ๕. ไม่ได้กำหนดปริมาณ น้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่าย ทุกสิ้นปีงบประมาณ ๖. ราคาน้ำมันมีความ ผันผวน ทำให้ งบประมาณไม่แน่นอน ๗. การนำรถยนต์ ส่วนกลางไปใช้ในภารกิจ ส่วนตัว ๘. การนำน้ำมันไปเติม รถยนต์ส่วนตัว หรือ เติมเต็ม ตามจำนวนที่ ได้รับการสั่งจ่าย			๓. การใช้และรักษา รถยนต์ส่วนบุคคล พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้ รถยนต์ออกนอกพื้นที่ต่อ ผู้บังคับบัญชาในบางครั้ง ๔. จัดทำใบขออนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๕. ไม่ได้กำหนดปริมาณ น้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่าย ทุกสิ้นปีงบประมาณ ๖. ราคาน้ำมันมีความ ผันผวน ทำให้ งบประมาณไม่แน่นอน ๗. การนำรถยนต์ ส่วนกลางไปใช้ในภารกิจ ส่วนตัว ๘. การนำน้ำมันไป เติมรถยนต์ส่วนตัว หรือ การไม่เติมเต็ม ตาม จำนวนที่ได้รับการสั่ง จ่าย	๔. จัดทำบันทึกแจ้งเวียนแต่ ละสำนัก/กอง เกี่ยวกับ หลักเกณฑ์ ในการขอใช้และ รักษารถยนต์ส่วนบุคคล ๕. ให้กำหนดปริมาณน้ำมัน เชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ ละคัน ทุกสิ้นปีงบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด งานบริหารงาน ทั่วไป กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๖๔



(ลงชื่อ)-----ผู้รายงาน

(นายสุทินันท์ วงชารี)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง

วันที่ ๑๖ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีแสงสว่างใน การเดินทางเวลากลางคืน และมีความ ปลอดภัยมากขึ้น	-ปริมาณงานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะที่มีความเสียหาย มีจำนวนมาก -การดำเนินการซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือ ร้องเรียนยังไม่สามารถ ดำเนินการได้ทันที -งบประมาณมีจำกัด -รถกระเช้าชำรุดบ่อย ทำให้ ไม่สามารถออกไปซ่อมแซม ตามแผนงานได้	-การสำรวจปริมาณงาน ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่ เสียหาย มีจำนวนมากด้วย จำนวนเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่ เพียงพอ จึงทำให้ไม่สามารถ สำรวจความเสียหายได้ทัน การซ่อมแซม -บุคลากรน้อย และ งบประมาณที่มีอย่างจำกัด -รถกระเช้าชำรุดเสียหายทำ ให้ไม่สามารถออกไปซ่อมแซม ได้ตามแผน	-มีผู้สำรวจความเสีย ยมีการดำเนินการ ซ่อมแซมตามหนังสือ ร้องเรียนซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ	-การสำรวจปริมาณ งานซ่อมไฟฟ้า สาธารณะที่เสียหาย มี จำนวนมาก ด้วย จำนวนเจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอเจ้าหน้าที่ไม่ สำรวจได้ทันการ ซ่อมแซม -บุคลากรน้อย และงบ มาณที่มีอย่างจำกัด -รถกระเช้าชำรุด เสียหายทำให้ไม่ สามารถออกไปซ่อมแซม ได้ตามแผน	-ออกดำเนินการ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะทันทีที่ ได้รับแจ้งเพื่อลด จำนวนจุดที่ต้อง ซ่อมแซมออก ปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด -จัดทำแผนงานการ ดำเนินงานออก ตรวจสอบการ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจรวมงาน การเขียนแบบ ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อ กำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไป ตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	-การก่อสร้างโครงสร้างและ วัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง	-จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ ได้รับการเห็นชอบจากคณะ กรรมการตรวจสอบการจ้างก่อน การใช้งานทุกครั้ง	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้ งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้างก่อน การใช้งาน	๑.การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการควบคุม การก่อสร้างและ บริหารจัดการเป็น ไปตามระเบียบ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ภารกิจกรมงาน การสำรวจเพื่อ การก่อสร้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การก่อสร้างสำรวจแบบ เป็นไปตาม พ.ร.บ. ที่บังคับใช้	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่ เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์ -ผู้รับเหมาพยายามหลีกเลี่ยง การปฏิบัติตามระเบียบๆ -เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญ ในการดูแลแบบแปลน	-มอบหมายให้ผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างเครื่องจักรในการ ควบคุมงานก่อสร้างทุก ขั้นตอนอย่างละเอียด -จัดเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ อยู่ซึ่งจะสามารถนำมาแก้ไข ปัญหาในการปฏิบัติงานได้	-เนื่องจาก ผู้ประกอบกร บางรายยังไม่เข้าใจ ถึงระเบียบเกี่ยวกับ งานก่อสร้างจึงทำ ให้บางครั้งยังขาด แบบแปลนที่ได้ มาตรฐาน	-เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่ เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ -เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในการดู แบบแปลน -ขาดแบบแปลนที่ได้ มาตรฐาน -ผู้รับเหมาพยายาม หลีกเลี่ยงการปฏิบัติ ตามระเบียบๆ	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การศึกษางาน การ ออกแบบ และควบคุมงาน -เพิ่มความเข้มงวดในการ ปฏิบัติงาน	กองช่าง



(นายณพน พอมอัม)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๘ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	๑.ประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ๒. ความเจริญก้าวหน้าทางเศรษฐกิจและเศรษฐกิจและเทคโนโลยีมีความต้องการบริโภคเพิ่มขึ้นแต่ไม่มีการใช้อย่างประหยัด/นำกลับใช้ใหม่ ๓.มีการตกค้างของขยะมูลฝอยก่อนทิ้ง ๔.เพื่อแก้ไขปัญหาการบริหารจัดการขยะแบบยั่งยืนในหมู่บ้าน	๑. การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจ ความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ๒. การจัดทำตารางวันเวลาในการเก็บขนขยะ อย่างชัดเจน ในการปฏิบัติงาน ๓. มีการจัดกิจกรรมรณรงค์	๑. มีขยะตกค้าง น้อยลง ๒. มีการคัดแยกขยะในชุมชน ต่อมามีการปรับปรุงครัวเรือนเพิ่มขึ้น ๓. มีการบริหารจัดการขยะในหมู่บ้าน/ชุมชน โดยมีการคัดแยกขยะในชุมชน ตามครัวเรือนเพิ่มขึ้น และยั่งยืน	๑. ปัญหาจากกรณีเก็บขนสภาพเก่าทำให้เสียบ่อย ทำให้งานไม่เป็นไปตามแผนการ ออกเก็บขนยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนในบางจุด ๒. ประชาชนยังขาดการมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะ ยังทิ้งขยะปะปนอยู่ ๑. จำนวนขยะมีมากขึ้น ทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณในการส่งกำจัดเพิ่มขึ้น	๑. มีแผนการจัดหารถเก็บขนขยะคันใหม่ ๒. กำชับผู้รับผิดชอบให้ดูแลบำรุงรักษารถตามการดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้รถมีประสิทธิภาพใช้งานที่ดี ๓. จัดกิจกรรม/ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้แก่ประชาชนให้ เห็น ความสำคัญของสิ่งแวดล้อม	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	งานถึงแก่อสัญกรรม: การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป	ความเสียง	๑.พื้นที่เทศบาลตำบลโคกสูงยังไม่มีการบริหารจัดการขยะแบบยั่งยืนในหมู่บ้าน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	๔.ประชาชนในพื้นที่ที่มีอยู่มีส่วนร่วมร่วมในการบริหารจัดการขยะ ในครัวเรือนของตนเองและต่อ ยอดให้เกิดความยั่งยืนของทุกคนในหมู่บ้าน/ชุมชน	การประเมินผล	การควบคุมภายใน	ความเสียงที่ยังมีอยู่	๔.มีขยะนอกเขตเทศบาลตำบลโคกสูงมาทิ้งในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	๔.จัดทำภาคีเครือข่ายในหมู่บ้าน/ชุมชน วัด โรงเรียน สถานที่ราชการ โดยทำ MOU ร่วมกันในการบริหารจัดการขยะให้เกิดความยั่งยืน๕.มีการเสนอโครงการในด้านการคัดแยกขยะในครัวเรือนจัดตั้งจุดทิ้งขยะแยกประเภทในหมู่บ้าน ให้แยกทิ้ง กำจัดที่ถูกต้อง ขยะเปียกจัดทำถังขยะเปียกใช้ในครัวเรือน๖.จัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้แก่ประชาชนให้เห็นความสำคัญของสิ่งแวดล้อม๔.มีโครงการสำหรับบรรณคดีให้ประชาชนเห็นความสำคัญในการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางและการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
--	---	-----------	---	-------------------------	---	--------------	----------------	-----------------------	--	---------------------------	--	----------------------	----------------------------

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐบาลหรือ การกิจการหรือแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสาธารณสุข ควบคุมป้องกันโรคติดต่อ และโรคอุบัติใหม่	๑.ประชาชนยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับด้าน สาธารณสุขซึ่งเป็น โรคอุบัติใหม่	๑.ปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือ สั่งการ ๒.ขอความร่วมมือ ในการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ โดยการประสาน กับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง คือ โรงพยาบาล, รพ. สต.,สาธารณสุข อำเภอ, ปศุสัตว์ อำเภอ, ชมรม อสม.เพื่อช่วยกัน ควบคุม ป้องกัน เฝ้าระวังโรคและ	การควบคุมที่มี อยู่เหมาะสมแต่ ยังไม่เพียงพอ และไม่สามารถ จัดการกับความ เสี่ยงได้ทั้งหมด ได้การควบคุม สิ่งแวดล้อมและ สภาพอากาศที่ เอื้อต่อการเกิด โรค และเป็น แหล่งเพาะพันธุ์ เชื้อโรค ซึ่งยาก แก่การควบคุม โรค จึงต้องมี การเฝ้า เป็น ประจำ อย่าง ต่อเนื่อง	๑. ประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการ ป้องกันโรคด้วยตนเอง เท่าที่ควร เช่นไม่นิยม สวมหน้ากากอนามัย ป้องกันตนเอง ๒. การปฏิบัติงานยัง มีความไม่พร้อมของ บุคลากร เนื่องจาก ต้องใช้ผู้ที่มีความ เชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมี น้อย ทำให้การ ปฏิบัติงานบางครั้งไม่ ทันการณ์ ๓.งบประมาณไม่ เพียงพอในการ ดำเนินการเนื่องจาก ไม่ได้ตั้งไว้เพราะเป็น	๑.มีการเข้ารับกิจกรรมตาม โครงการในแผนพัฒนาและมี การณรงค์เกี่ยวกับโรคอุบัติ ใหม่ และโรคระบาดที่สามารถ ดำเนินการได้อย่างทั่วถึง ๒.ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง คือ โรงพยาบาล สาธารณสุข อำเภอ รพ.สต. ปศุสัตว์ อำเภอ ชมรม อสม.ในการ ร่วมมือในการควบคุมป้องกัน โรคติดต่อ ๓.เพิ่มการประชาสัมพันธ์และ ให้สุศึกษาแก่ชุมชนในการ ป้องกันโรค และควบคุม โรคติดต่อให้มากขึ้น	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ปัจจัยเสี่ยงด้านอนามัย สิ่งแวดล้อมที่ส่งผลกระทบต่อ ต่อการแพร่ระบาดของ โรคติดต่อ		การกระจายของ โรคติดต่อที่อาจจะ เกิดขึ้นได้ทุกเมื่อ ๓.เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ และให้สุศึกษา แก่ชุมชนในการ ป้องกันและ ควบคุมโรคให้ม ากขึ้น		โรคที่อุบัติใหม่จึงทำ ให้การควบคุมโรคการ ดำเนินงานล่าช้า		

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสาธารณสุข: การ ควบคุมป้องกันโรคติด ติดต่อและโรคอุบัติใหม่ -การป้องกันและควบคุมโรค พิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อบูรณาการการจัด โรคพิษสุนัขบ้าอย่างยั่งยืน ในรูปแบบของประจักษ์โดย ความร่วมมือจากทั้งภาครัฐ เอกชน และประชาชน ๒. เพื่อควบคุมประชากร สุนัขและแมวในพื้นที่ตำบล โคกสูงโดยวิธีการผ่าตัดทำ หมัน ๓. เพื่อให้สัตว์เลี้ยงในพื้นที่ ตำบลโคกสูง ได้รับการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า อย่างครอบคลุมทั่วถึง และ ลดอุบัติการณ์การเกิดโรค พิษสุนัขบ้า	๑. ประชาชนยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับด้าน สาธารณสุขในการ ป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า ๒. ประชาชนยัง ขาดความตระหนัก และ ค ว า ม รับผิดชอบต่อสัตว์ รับผิดชอบสัตว์ เลี้ยงของตนเอง ปล่อยให้เป็นภาระ ทางสังคม ๓. ประชาชนยังไม่ ตระหนักในการ สร้างเสริมป้องกัน สุขภาพของตนเอง	๑. ปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือ สั่งการ ๒.ขอความร่วมมือ ในการป้องกันและ ควบคุมโรคพิษ สุนัขบ้า โดยการ ประสานกับหน่วย กับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง คือ โรงพยาบาล, รพ. สต., สาธารณสุข อำเภอ, ปศุสัตว์ อำเภอ, ชมรม อสม. อาสาปศุ สัตว์เพื่อช่วยกัน ควบคุม ป้องกัน เฝ้าระวังโรคและ การกระจายของ โรคพิษสุนัขบ้าที่ อาจจะเกิดขึ้น	๑.การควบคุมที่ มีอยู่เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ และไม่สามารถ จัดการกับความ เสี่ยงได้ทั้งหมด ได้การควบคุม สิ่งแวดล้อมและ สภาพอากาศที่ เอื้อต่อการเกิด โรคและ เป็น แหล่งเพาะพันธุ์ เชื้อโรค ซึ่งยาก แก่การควบคุม โรค จึงต้องม ีการเฝ้า เป็น ประจำ อย่าง ต่อเนื่อง	๑. ประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ด้วยตนเองเท่าที่ควร ๒. ข ว ค ว าม รับผิดชอบสัตว์เลี้ยงที่ ตนเองดูแลปล่อยปะ ละเลย ปล่อยให้ เป็น สัตว์จรจัด ๓. การปฏิบัติงานยังมี ความไม่พร้อมของ บุคลากร เนื่องจาก ต้องใช้ผู้ที่มีความ เชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมี น้อย ทำให้ การ ปฏิบัติงานบางครั้งไม่ ทันการณ์	๑.มีการเข้ารับเพิ่มกิจกรรม ตามโครงการในแผนพัฒนาและ มีการรณรงค์เกี่ยวกับโรคพิษ สุนัขบ้า ที่สามารถดำเนินการได้ อย่างทั่วถึง ๒.ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง คือ โรงพยาบาล สาธารณสุข อำเภอ รพ.สต. ปศุสัตว์ อำเภอ ชมรม อสม. ในการ ร่วมมือในการควบคุมป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า ๓.เพิ่มการประชาสัมพันธ์และ ให้สุศึกษาแก่ชุมชนในการป้องกัน และควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ให้มากขึ้น	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสาธารณสุข : การ ควบคุมป้องกันโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ -การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ ๔.เพื่อให้เจ้าของสัตว์และประชาชนมีความรู้เรื่องโรคพิษสุนัขบ้า สามารถป้องกันโรคในสัตว์เสี่ยงและดูแลตนเองให้ปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าได้		ได้ทุกเมื่อเพิ่มการประชาสัมพันธ์และให้สุศึกษาแก่ชุมชนในการป้องกันและควบคุมโรคให้มากขึ้น	๒.รณรงค์ให้สุนัข และแมวได้รับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้ครอบคลุมทั่วทุกพื้นที่ในตำบลโคกสูงจัดทำโครงการควบคุมประชากรสุนัขและแมวโดยการทำหมันให้กับสุนัขและแมวจรจัด	๔.งบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินการเนื่องจากระยะการระบาดยังไม่ได้ตั้งไว้เพราะเป็นโรคที่อุบัติใหม่จึงทำให้การควบคุมโรคการดำเนินงานล่าช้า	๔. สร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนมีความรับผิดชอบในการเลี้ยงสัตว์ เพื่อป้องกันการปล่อยสัตว์ให้เป็น สัตว์จรจัด	

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสาธารณสุข: การ ควบคุมป้องกันโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ -การส่งเสริมควบคุมป้องกัน โรคใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการดำเนินงาน ด้านการเฝ้าระวัง การ ป้องกันการแพร่ระบาดของ โรคให้กับประชาชนในพื้นที่ ที่มีการแพร่ระบาดอย่าง ทันทั่วทั้งที่และครอบครัว พื้นที่ ๒. เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อม ให้มีความสะอาดและมี การจัดขยะน้ำเสียไม่ให้เป็น แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย พาหนะนำโรค	๑. ประชาชนยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับด้าน สาธารณสุข ๑. ประชาชนยังไม่ ตระหนักในการ สร้างเสริมป้องกัน สุขภาพของตนเอง หน่วยงาน สาธารณสุขในพื้นที่ พื้นที่องค์กรชุมชน และหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องยังไม่ กำหนดเป้าหมาย ในการป้องกัน ร่วมกันอย่าง ชัดเจน	๑. ปฏิบัติระเบียบ /หนังสือสั่งการ ๒. ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชน ทราบ และ ตระหนักถึง อันตรายของโรค ใช้เลือดออก การ ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ในบ้านตนเอง ๓. ประสานงาน และดำเนินการ ร่วมกับหน่วยงาน สาธารณสุขในพื้นที่ ในการป้องกัน ร่วมกันอย่าง ชัดเจน	๑. รายงานผล การดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้บริหาร ทราบผลการ ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง ๒. เครือข่ายมี กาประสานงาน ในกาดำเนินการ ควบคุมโรคตาม ภารกิจหน้าที่ การดำเนินงาน ควบคุมพื้นที่ สาธารณสุขในพื้นที่ พื้นที่ในการพัน หมอกันควบคุม โรค	๑. การปฏิบัติงานยังมี ความไม่พร้อมของ บุคลากร เนื่องจาก ต้องใช้ผู้ที่มีความ เชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมี น้อย ทำให้การ ปฏิบัติงานบางครั้งไม่ ทันการณ์ ๒. มีจำนวน งบประมาณไม่ เพียงพอในการจ้าง ผู้ปฏิบัติงาน	๑. มีการเข้ารับเพิ่มกิจกรรม ตามโครงการในแผนพัฒนาและ มีการรณรงค์เกี่ยวกับโรค ใช้เลือดออกเพิ่ม ๒. จัดทีมในการออกปฏิบัติงาน เพิ่ม	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้องและมี เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย ครบถ้วน	เจ้าหน้าที่ขาด ความชำนาญใน การปฏิบัติงาน การเงินและด้าน พัสดุ และการ จัดทำเอกสารที่ ถูกต้องตาม ระเบียบ	๑.การปฏิบัติงาน ภายใต้ภารกิจ ความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับ ปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้อง กำกับเจ้าหน้าที่ ให้มีการตรวจสอบ งบประมาณและ เอกสารให้ถูกต้อง ก่อนการเบิกจ่าย	๑.ตรวจสอบ งบประมาณ ก่อนการจัดทำ โครงการและ วางฎีกาเบิกจ่าย ตรวจสอบ เอกสาร ประกอบฎีกาให้ ครบถ้วน	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานการเงิน และด้านการพัสดุ	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ให้มีการ ตรวจสอบ งบประมาณ และ เอกสารให้ถูกต้องก่อนการ เบิกจ่าย ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งาน ฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อ เพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานกองทุนหลักประกัน สุขภาพระดับตำบล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงาน เกี่ยวกับกองทุนเป็นไปตาม ระเบียบของกองทุน และ หลักประกันสุขภาพ และ การดำเนินงาน บะลุ วัตถุประสงค์ของกองทุนฯ	เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความ ชำนาญในการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ กองทุนฯ	๑.การปฏิบัติงาน ภายใต้ภารกิจ ความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับ การ ปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้อง กำชับเจ้าหน้าที่ ให้มีการตรวจสอบ งบประมาณและ เอกสารให้ถูกต้อง ก่อนการเบิกจ่าย ๒.ปฏิบัติโดยยึด ระเบียบของ กองทุนฯที่ถูกต้อง	๑.จัดทำการ ตรวจสอบ ระเบียบของ หลักประกัน สุขภาพแห่งชาติ ก่อนการ ดำเนินงานทุก ครั้งว่าถูกต้อง หรือไม่ เพื่อ ป้องกันความ ผิดพลาดและให้ เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย	เจ้าหน้าที่ขาดความ ชำนาญในการ ปฏิบัติงานการเงิน และด้านพัสดุ และการ จัดทำเอกสารที่ ถูกต้องตามระเบียบ	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการ ตรวจสอบ งบประมาณ และการ เอกสารให้ถูกต้องก่อนการ ดำเนินงานกองทุนฯเป็นไปตาม ระเบียบของกองทุนฯ เพื่อ ป้องกันความผิดพลาด ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งาน ฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อ เพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลงชื่อ



(นายสุเมธ คັນไส)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขุ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๘

กองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.งานบริหารการศึกษ ๑.๑ งานบริหารด้านการเงิน การ บัญชีและการพัฒนา เด็กเล็ก ในสังกัด วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน และการพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มี ประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบ กระบวนการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/กฎกระทรวง และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- กิจกรรมงานด้านการเงิน และการพัฒนาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก บุคลากรยัง ขาด ความรู้ความเข้าใจและความ ขำนาญในด้านการเงิน การ บัญชีและด้านการพัสดุ - ครู และผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจใน การดำเนินการตามระเบียบ หนังสือสั่งการและงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	- มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะ -กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด -ออกคำสั่งมอบหมายงาน ที่ชัดเจน ครอบคลุมงาน พักตร์ การเงิน และการ บัญชี ของ ศพด. -จัดส่งครู บุคลากร และ เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วน เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมาย	มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วน ที่ชัดเจน เหมาะสมและ เพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม พบว่าการบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของ สถานศึกษาในสังกัดของ กองการศึกษา พบว่าการ ดำเนินการด้านพัสดุ ยังมี ข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อน ในบางขั้นตอน ที่ต้อง ปรับปรุงบริหารจัดการ เสี่ยงเพิ่มเติม	-ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ มีความรู้ความสามารถ โดยตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง เสี่ยงต่อ การทำไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย	-หมั่นคอยศึกษากฎหมาย ข้อ ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ รวมถึงการทบทวนถึงปัญหาที่ เกิดจากโครงการในรอบที่ผ่าน มาเพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการ แก้ไขงานที่กำลังดำเนินการใน ปัจจุบัน -สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผน อัตรากำลังที่มีความรู้ ความสามารถในงานด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตาม มาตรฐานที่กำหนดตำแหน่ง	กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.๑ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กในสังกัดองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ด้านอาคารสถานที่ ด้าน สิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการ สื่อ การเรียนการสอน และกิจกรรม ตามหลักสูตร วัตถุประสงค์ -เพื่อพัฒนาเด็กปฐมวัยให้มีความ พร้อมด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ และสติปัญญา มีคุณธรรมจริยธรรม เพื่อศักยภาพในการศึกษาต่อระดับ ประถมศึกษา เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	- บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาด ความรู้ ความเข้าใจในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ แผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา -บุคลากร ใน ศพด. ไม่ได้ ดำเนินการจัดทำสื่อการเรียน การสอน ในแต่ละหน่วยการ เรียนของเด็กปฐมวัย	๑.แต่งตั้งปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ๒.แต่งตั้งนักวิชาการ ศึกษาและเจ้าพนักงาน ธุรการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชี ของ ศพด. ๓. แต่งตั้งครูและ ผู้ช่วยครูปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ที่สุดของ ศพด.	กระตุ้น และส่งเสริม ให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้อง ศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติมจาก ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ จากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น และ ดำเนินการจัดทำตาม แนวทางในการจัดทำ แผนพัฒนาของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	๑.ส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษา หาความรู้ ข้อมูลเพิ่มเติม จากระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ กรมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการตาม แผนพัฒนาของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	-ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรม เรื่องการ จัดทำแผนพัฒนาฯ กันอย่างถ่องแท้ ขาดความร่วมมือ กันในการจัดทำ แผนพัฒนาฯ -มีการกำกับดูแล และตรวจสอบจาก ผู้บังคับบัญชาอย่าง สม่ำเสมอ	กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานส่งเสริมกีฬาและ นันทนาการ กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการ กีฬาและ นันทนาการ วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ เด็กเยาวชน ประชาชน เล่น กีฬาไม่พึ่งพายาเสพติด , รู้จักวินัย รู้จักเคารพปฏิบัติตาม กฎ กติกา กฎหมาย ของบ้านเมือง และพัฒนา กีฬาชุมชนไปสู่ความเป็นเลิศในอนาคต	๑.ด้านสถานที่มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน ทำให้เกิดการคับแคบ และไม่สามารถเอื้ออำนวยความสะดวกได้ ๒.ไม่มีสนามกีฬาสำหรับการ เล่นกีฬา หรือการแข่งขันกีฬาที่ครบถ้วน สำหรับกีฬาทุกประเภท	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่าย ในการจัดงาน การจัดการแข่งขันกีฬาและการส่ง นักกีฬา เข้าร่วมการแข่งขันกีฬาของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และหนังสือ ส่งการที่เกี่ยวข้อง - เบิกจ่าย เท่าที่จ่ายจริง และใช้ จ่ายอย่างประหยัด	ปริมาณงานที่มี มากกว่า จำนวน บุคลากรทำให้เกิด ความล่าช้าในการ ดำเนินงาน	๑. ประชาชนส่วนน้อยที่ เห็น ถึงความสำคัญของการเล่น กีฬา การออกกำลังกาย ทำให้ขาดการมีส่วนร่วมในด้าน งานกีฬา และนันทนาการของ ชุมชน ๒. ยังไม่มีสถานที่สำหรับ ให้ เด็กเยาวชน ประชาชน ได้ใช้ เป็นจุดรวมในการเล่นกีฬาทุก ๆ ประเภท	๑.ส่งเสริมเด็ก เยาวชน ประชาชน เข้า ร่วมการแข่งขัน กีฬาประเภทต่าง ๆ จนได้รับความเป็น เลิศด้าน การกีฬา ๒. จัดหาอุปกรณ์ กีฬาให้แก่ ประชาชนทุกชุมชน ๓. จัดให้มีการแข่งขัน กีฬาระดับภูมิภาค	กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.งานส่งเสริมกิจกรรมศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม กิจกรรมการจัดงาน ประเพณี ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณ ด้านการจัด งานประเพณี ท้องถิ่นเป็นไป ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐/ กฎกระทรวง และหนังสือสั่ง การที่ เกี่ยวข้องและตามความจำเป็น	(๑) บุคลากรยังขาด ความเข้าใจในระเบียบ การเบิกจ่ายฯ ไม่ ครบถ้วน (๒) ด้านสถานที่มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน ทำให้ เกิดการคับแคบ และไม่สามารถแอื้อ อำนาจความสะดวกได้	นำระเบียบกระทรวงการ คลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/กฎกระทรวง และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง - เบิกจ่าย เท่าที่จ่ายจริง และ ใช้ จ่ายอย่างประหยัด	๑.มีการจัดซื้อจัด จ้าง แจก ของ กิจกรรมโดยตรงใน การจัดงานจำเป็น เกิน ความจำเป็น และไม่เป็นการ บรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชนในพื้นที่ อย่าง แท้จริง ๒.ตั้งงบประมาณ พุ่มเพื่อย เกินความ จำเป็น	ความเสี่ยง การจัดซื้อจัด จ้างในโครงการบางอย่าง ไม่สามารถ ดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียก เงินคืน เมื่อหน่วย ตรวจสอบมาตรวจสอบ	ให้ทบทวนและ กำหนด มาตรการ งบประมาณในการ จัดงานโครงการที่ ใช้จ่าย งบประมาณ ที่ตอบสนอง ความ ต้องการและแก้ไข ปัญหาอย่างจริงจัง ไม่ควรตั้ง งบประมาณพุ่มเพื่อย เกิน ความจำเป็น ต่อการปฏิบัติ ราชการ	กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมด้านงานส่งเสริม การศึกษาในระดับก่อนประถมศึกษา กิจกรรมการจัดการศึกษาปฐมวัย และพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์ เด็กเล็กให้ เป็นระบบและมีมีการจัดการเรียนการ สอนให้ได้ตามมาตรฐานฯ - เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเทศบาลตำบล โคกสูง มีความรู้ความสามารถใน การปฏิบัติหน้าที่	-ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็น พนักงานจ้างยัง ขาด ประสบการณ์ และยังไม่มีความ ประกอบวิชาชีพครู เนื่องจากยังไม่ผ่าน การปฏิบัติการสอน ในสถานศึกษาตามที่ คุรุสภากำหนด ส่งผล ต่อ ความรู้ความ เข้าใจต่อ พฤติกรรม ของเด็ก ทั้งทางด้าน ร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ ซึ่งมี ผลต่อ การพัฒนาการ ของเด็ก	-ประชุม/ตรวจสอบกับ คณะกรรมการศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อประชุม การ เรียนการสอน -เทศบาลตั้ง งบประมาณ สนับสนุน ด้านการศึกษา -ส่งครู ผู้ดูแลเด็ก เข้า ร่วมฝึกอบรม เพื่อเพิ่ม ความรู้ความสามารถ พัฒนาทักษะการสอน ให้ดียิ่งขึ้น -ส่งเสริมให้จัดทำสื่อ การเรียนการสอนเพื่อ พัฒนางานและพัฒนา ตนเอง	-มีการตรวจเยี่ยม ประเมินศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ ของ หน่วยงานต้นสังกัด อย่างต่อเนื่อง	ความเสี่ยง -การจัดการศึกษา เด็กปฐมวัยยังไม่ได้ มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง - งบประมาณในการ พัฒนาศูนย์ เด็กเล็ก ไม่เพียงพอต่อความ ต้องการ - การดำเนินงาน ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ไม่ เป็นไปตาม มาตรฐานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	- การวางแผนการใช้งบประมาณ - ส่งครูประจำศูนย์เข้ารับ การ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง -ส่งเสริมให้บุคลากรทางการ ศึกษาไปศึกษาต่อให้มีความรู้ใน หลักสูตรที่ตรงกับกาปฏิบัติงาน ให้ครบถ้วน - จัดทัศนศึกษาดูงานด้าน การศึกษา หรือศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กที่มีการบริหารจัดการ เรียน การสอนที่ดีตามความ เหมาะสม ใช้เครื่องมือเกณฑ์ การประเมิน มาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.๑ เพื่อให้การติดตามประเมินผล การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงิน อุดหนุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของการขอรับการสนับสนุนงบประมาณ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	๑.หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุนงบประมาณหมวดเงิน อุดหนุน รายงาน สรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงิน ของปีงบประมาณที่ ผ่านมาล่าช้าหรือบาง โครงการไม่ได้ รายงานผลการ ดำเนินงาน	๑.การพิจารณา สนับสนุนงบประมาณ ให้แก่หน่วยงาน ต่าง ๆ เป็นไปตามหนังสือสั่ง การของกระทรวง มหาดไทยเกี่ยวกับ หลักเกณฑ์การตั้ง งบประมาณและการใช้ จ่ายงบประมาณหมวด เงินอุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	๑.การควบคุมที่มี อยู่สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยง ได้ ถ้ามีการปฏิบัติ ตามการควบคุมที่ กำหนด	๑.หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุน ประมาณหมวดเงิน อุดหนุน รายงาน สรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงิน ของปีงบประมาณที่ ผ่านมาล่าช้าหรือบาง โครงการไม่ได้ รายงานผลการ ดำเนินงาน	๑.กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับ สนับสนุนงบประมาณดำเนินการ การรายงานสรุปผลการใช้งบ ประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนิน การตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้ รายงานหลัง สิ้นปีงบประมาณ ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม และประเมินผลโครงการที่ หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน	กองการศึกษา


(นางสาวพัชริดา ทองพราว)

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมงาน งานการเงินและ บัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอกงบประมาณการ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง -เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎี การรับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูก ต้อง	-การเบิกจ่ายเงิน ในระบบ คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e- LAAS) ยังพบ ความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ เสถียรในการ ทำงานของระบบ (e-LAAS) ของเจ้า หน้าที่ผู้เบิกจ่าย เบิกผิดแผนงาน โครงการผิด ประเภท ฎีกาที่จะ	-มีคำสั่งแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบที่ชัดเจนคำสั่ง แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบที่ชัดเจนของ กองคลังและการ ประสานงาน รวมถึงงาน ต่างๆ ที่ต้องอาศัยความ ร่วมมือกับหน่วยงาน ภายในเทศบาล โดย บันทึกข้อความแจ้งเวียน งานต่างๆ ของงานการเงิน และบัญชีเป็นลายลักษณ์ อักษร เพื่อเป็นหลักฐานใน การปฏิบัติงานและเสนอ ผู้บังคับบัญชาทราบตาม	-สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด -ตรวจสอบการรับและการ นำฝากเงิน -มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายเงิน ให้ถูกต้องครบถ้วน ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการ -มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน-	-งานการเงินด้านการ วางฎีกาเบิกจ่ายโดย วิเคราะห์จากภารกิจ งานประจำที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพของ เจ้าหน้าที่ มี ผลกระทบต่อการ ควบคุมกิจกรรม บันทึกในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) สภาพแวดล้อม ภายในมีขั้นตอนการ ทำงานเพิ่มขึ้น และ	-ให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติศึกษาข้อมูล ในระบบบัญชี e- LAAS ขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่นให้เข้าใจ และปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการให้ เข้าใจก่อนจัดทำ หน้าฎีกา ในระบบ e-LAAS เพื่อขอ เบิกจ่ายเงิน -ชักซ้อมความ เข้าใจกับ	-จพง.การเงิน -ผู้อำนวยการ กองคลัง

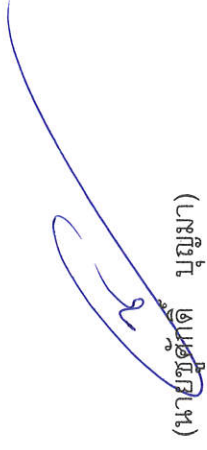
เลือกผิดกรณีทำ ให้สัญญา/ ข้อตกลงค้างอยู่ใน ระบบ บางภูมิภาคมี การแบ่งจ่ายเงิน เป็นงวดจะทำให้ งดถัดไปผิด งาน การเงินและบัญชี จะต้องทำการ ปรับปรุงบัญชีและ ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e- LAAS) ในปี ๒๕๖๘ มีปัญหา ปีระบบบอยครั้ง ทั่วประเทศทำให้ การทำงานของ การเงินและบัญชี ต้องทำงานด้วยมือ และมาลงระบบอีก ครั้ง ทำให้เพิ่ม ภาระการทำงาน	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๒.มีการติดตามและศึกษา ข้อมูล กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานทาง อินเทอร์เน็ต และหนังสือ จากส่วนราชการ ประสาน การปฏิบัติงานทาง อินเทอร์เน็ต และหนังสือ จากส่วนราชการ ประสาน การปฏิบัติงาน ภายนอก โดยการจัดทำ เป็นหนังสือ บอร์ด ประชาสัมพันธ์ และ Internet ๓.นำระบบ Internet มาใช้ ในการปฏิบัติงาน ซึ่งกอง คลังมีการติดตั้งระบบ Internet มาใช้ในการ ปฏิบัติงาน ด้านการคลัง ทำให้สามารถตรวจสอบ ข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้ รวดเร็วและทันเหตุการณ์ ๔.มีการจัดเก็บข้อมูล/ เอกสารประกอบการ จ่ายเงิน	บัญชี ให้เป็นไปตาม ระเบียบและเป็นปัจจุบัน	เจ้าหน้าที่ยังขาด ความละเอียด รอบคอบ ความ ถูกต้องของการ บันทึกข้อมูลในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e- LAAS) และ สภาพแวดล้อม ภายนอก ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) ยัง ไม่เสถียร เต็ม 100 % ใน ปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ระบบล่มทั่วประเทศ ทำให้การทำงานมี ปัญหา	เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ -พัฒนาการใช้ ระบบการบันทึก บัญชี โดยให้ โปรแกรม e- LAAS ให้มี ประสิทธิภาพ -ส่งเจ้าหน้าที่ เข้า รับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพใน การทำงานให้มี ประสิทธิภาพมาก ที่สุด
--	--	--	--	--

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและ ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน -เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและ รายงานการเงินถูกต้องและมีความ น่าเชื่อถือ <u>ฝ่ายพัฒนารายได้</u> <u>กิจกรรม</u> <u>งานแผนที่</u> <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การบริหารรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณ การ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ	-จากการประเมินความ เสี่ยงได้มีการปรับปรุง ความเสี่ยง การจัดทำแผน ที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ยัง ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุม จึงต้องควบคุม ต่อไป	-ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผน ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๔๗ -มีการติดตาม ประเมินผลจากการ ส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่น	-เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้หรือผู้ที่ ได้รับมอบหมาย ได้ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีและ ค่าธรรมเนียม ต่างๆ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ -ตรวจสอบการรับ เงิน การนำส่งเงิน และการนำฝาก เงิน	-ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบ ในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็น งานเกี่ยวกับโปรแกรม แผน ที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจ ภาคสนามเนื่องจากกองช่าง เป็นผู้รับผิดชอบ แต่มี บุคลากรน้อย ไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงาน	-ออกคำสั่ง มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ในการจัดเก็บภาษี ให้ชัดเจน	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม -เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้เพิ่มมากขึ้น <u>กิจกรรม</u> งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดสามารถ จัดเก็บรายละเอียดครบทุก ประเภทถูกต้องเป็นธรรมกับ ทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บรายได้	-แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน -ผู้ที่มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ -มีลูกหนี้ภาษีบางรุ่นท้องที่ รายได้ใหม่เกิดขึ้นทุก ปีงบประมาณ	-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานตามระเบียบ ของภาษีแต่ละแบบด้วย ความรอบคอบรัดกุม เพื่อป้องกันความ ผิดพลาด	-การปฏิบัติงานจะต้องยึด ระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง -เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือ ผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	-ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของ การเสียภาษี -ไม่สามารถติดต่อผู้เสีย ภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ เป็นปัจจุบัน	-อยู่ระหว่างการ ดำเนินการจัดทำ แผนที่แม่บทซึ่งต้อง มีเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ ความสามารถใน ด้านนี้มาช่วย ดำเนินการเสร็จสิ้น โดยเร็ว -จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี -ทำการออกหนังสือ แจ้งและทวงถาม ตามระเบียบทุก ขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่ เสียภาษี	-จ.พง. จัดเก็บ รายได้ -ผอ.กอง คลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
-เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมา ปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและ เป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บ ภาษีบำรุงท้องที่ -เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ รายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้ให้มี ประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและเก็บมาลงบัญชี ให้ครบถ้วนเร่งรัดการจัดเก็บ รายได้ และเก็บลูกหนี้ค้างชำระ ได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้าง นานสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย	-งานจัดเก็บรายได้ไม่ สามารถติดต่อเจ้าของ ที่ดินมาชำระภาษีบำรุง ท้องที่ได้ เนื่องจากที่อยู่ ไม่เป็นปัจจุบัน	-ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการทำงาน -ออกพื้นที่เพื่อบริการ ประชาชนเพื่อชำระภาษี และเปิดโอกาสสร้าง ความเข้าใจอันดีกับ ประชาชนผู้เสียภาษี	-ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้าน ช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการ ขายที่ดินในเขตตำบลโคกสูง ให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/ เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้ง ให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบ ทุกครั้ง เพื่อนำมาปรับปรุง เป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและ เพื่อให้เป็นปัจจุบัน		-ดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษี เพื่อให้ การจัดเก็บภาษีเป็น ระบบมากยิ่งขึ้น -ตรวจสอบ ฐานข้อมูลภาษีให้ เป็นปัจจุบัน -กำหนดให้ หน่วยงานมี นโยบายและวาง แผนการสรรหา บุคลากรที่ตรงตาม ตำแหน่งตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่งที่ชัดเจน	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและ งานพัสดุ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การวางแผนการ ใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ทรัพย์สินเป็นไปตามความ เหมาะสม คุ่มค่าโปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อ ทางควบคุมเป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการ อย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน -ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความสามารถที่ไม่ ชัดเจน -การใช้จ่ายงบประมาณ ตามโครงการมีสุ่มเสี่ยง ต่อข้อกฎหมายหรือ ระเบียบข้อบังคับ -ระบบจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ (e-GP) ระบบยัง ไม่เสถียร ปิดปรับปรุง เป็นระยะ ทำให้การ ทำงานติดขัด ไม่สามารถ ทำในระบบได้ จึงต้องทำ มือ ทำให้การทำงานไม่ ต่อเนื่อง	-ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการพัฒนา -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ -การจัดซื้อจัดจ้างและ การจำหน่ายทรัพย์สินมี การปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการของ ทางราชการ -มีการจัดทำระเบียบค คุมระเบียบ -มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ พัสดุโดยตรง โดย ตำแหน่งรับผิดชอบ	-การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการ เพิ่มความละเอียดรอบคอบ ของเอกสารทำให้มีความ ครบถ้วนของเอกสารได้เต็ม ระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยัง ไม่เพียงพอ ขาดการ ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและ ระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการ ปรับปรุงแก้ไขอยู่เสมอ -มีการจัดทำระเบียบ ทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ เพราะเป็นงานที่ ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุเป็น อย่างมาก -มีการตรวจสอบเอกสารการ จัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	-เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ ครบถ้วน -การควบคุมพัสดุสิ้นเปลือง มีการบันทึกรับ-จ่าย ชำ -มีระเบียบ กฎหมาย ที่ ออกมาใช้บังคับใหม่	-กำกับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนเบิกจ่าย แต่ละไตรมาสให้ ตรงกับความ ต้องการใช้งานคร ที่สุด -ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบันสามารถ ตรวจสอบได้ทุก เวลา -มีหัวหน้าพัสดุ กำกับการ ปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด	ผอ.กอง คลัง -จพง.พัสดุ



(นายฐิติ บุญมา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

ผู้ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลโคกสูง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูงมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....



(นายสายชล คนโต)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง

ที่ ๕๔ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลโคกสูง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของเทศบาลตำบลโคกสูง ดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------|-------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๖. นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๗. นิติกรปฏิบัติการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลโคกสูง
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
เทศบาลตำบลโคกสูง
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาล)

/การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ 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 ๙ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ร้อยตำรวจโท



(ยิ่งยศ วงษ์บ้านดู่)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง

ที่ ๕๕ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ
สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง ดังต่อไปนี้

๑. นายสายชล คนโต	ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง	ประธานกรรมการ
๒. นายสุทธินันท์ วงขาริ	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. พ.จ.ต.เอกราช โสมะเค็ง	นักป้องกันและบรรเทาฯ	กรรมการ
๔. นายณัฐนันท์ ศาสตร์พงษ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๕. นายสมปอง กันอบ	นิติกรปฏิบัติการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง และให้ดำเนินการติดตาม
ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และ
ภารกิจของเทศบาลตำบลโคกสูงต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ร้อยตำรวจโท

(ยิ่งยศ วงษ์บ้านดู่)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง

ที่ ๕๕๕/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
กองช่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ
กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง ดังต่อไปนี้

๑. นายมานพ หอมอัม	นายช่างโยธาชำนาญงาน	ประธานกรรมการ
๒. นายวันเฉลิม อุ่นชื่น	ผู้ช่วยช่างสำรวจ	กรรมการ
๓. นายยุวณัฐ กันหนองฮะ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานประปา	กรรมการ
๔. นายพงษ์พันธ์ กันนิยม	ผู้ช่วยช่างโยธา	กรรมการ
๕. นางสาวกนกวรรณ สริมอรุณ	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่าง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบ
การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของ
เทศบาลตำบลโคกสูง ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ร้อยตำรวจโท

(ยิ่งยศ วงษ์บ้านดู่)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง

ที่ ๕๕๖/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลโคกสูง

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

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

๑. นายสุเมธ คันธใส	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข	หัวหน้าคณะกรรมการ
	รักษาราชการแทน ผอ.กองสาธารณสุขฯ	
๒. นายคมสัน หาญกร	พนักงานขับรถบรรทุกขยะ	คณะกรรมการ
๓. นายสมถวิล จันอรุณ	พนักงานจ้างทั่วไป	คณะกรรมการ
๔. นายณรงค์ วันบุญ	พนักงานจ้างทั่วไป	คณะกรรมการ
๕. นายไพฑทอง จิรวัฒนกุล	พนักงานจ้างทั่วไป	คณะกรรมการ
๖. นายบรรจบ ปะปัน	พนักงานจ้างทั่วไป	คณะกรรมการ
๗. นางสาวทิวาพร ศรีสุนทร	นักวิชาการสาธารณสุข	คณะกรรมการและเลขานุการ
๘. นางสาวพรพรรณ กันประชุม	ผู้ช่วยพนักงานธุรการ	คณะกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน
รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตาม นโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี
ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแล รักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไป
โดยมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
๓. เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
ถูกต้องตามที่ผู้ ตรวจสอบภายในเสนอแนะ
๔. เมื่อดำเนินการตรวจสอบภายในตามแผนเสร็จแล้ว ให้ส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในให้
จังหวัดทราบเพื่อจะได้ทราบปัญหาและหาวิธีหรือแนวทางแก้ไข

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ร.ต.ท.

(ยิ่งยศ วงษ์บ้านดู่)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง

ที่ ๕๕๒/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกสูง

ตามบันทึกข้อความ ที่ สก ๗๒๗๐๑/๒๗๖ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงาน ติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ได้บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อนายกเทศมนตรีตำบลโคกสูงเพื่อพิจารณาลงนามภายในเวลาที่กำหนด

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์ข้อ ๕ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ของสำนักปลัดเทศบาล ดังมีรายนามดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| ๑. นายสายชล คนโต | ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง | ประธานฯ |
| ๒. นางสาวพัชรिता ทองพรวัว | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวศิริพร พรจันทร์ | ครู | กรรมการ |
| ๔. นางสาวรัชดาวรรณ ถาวรชน | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองการศึกษารวบรวม พิจารณากลับกรอง สรุปผลการประเมินและจัดทำรายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนัก ปลัดเทศบาล แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลทราบ เพื่อยังรายงานต่อนายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง พิจารณาลงนามทุกสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘

ร้อยตำรวจโท

(ยิ่งยศ วงษ์บ้านดู่)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง



คำสั่ง เทศบาลตำบลโคกสูง

ที่ ๕๕๓ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์กร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร เทศบาลตำบลโคกสูง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|---|-------------------|
| ๑. นางสาวชลาลัย สีหนู | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการองค์กร | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายชูศักดิ์ บุญมา | ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ | กรรมการ |
| ๓. นางจันทร์แรม ศรีทอง | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| ๔. นางสาววรรณธนาต์ วงชมพู | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงิน | กรรมการ |
| ๕. นางสาวศรีัญญา เกิดทอง | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์กร แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดรับทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง และให้ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจของเทศบาลตำบลโคกสูงต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ร้อยตำรวจโท

(ยิ่งยศ วงษ์บ้านดู่)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติกร สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง โทร ๐-๓๗๔๔-๑๒๙๗

ที่ สก ๗๒๗๐๑/๓๓๒

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

เรื่องเดิม

ตามที่ สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูงได้แจ้งให้หน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ดำเนินการจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปี ๒๕๖๘ เพื่อจัดส่งให้คณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโคกสูง ได้ประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) รายละเอียดปรากฏตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕

คณะทำงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้สรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) นำมาจัดทำในระดับองค์กร เทศบาลตำบลโคกสูง รายละเอียดปรากฏ ตามแบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖

ข้อระเบียบ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดในหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสาม กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานรัฐ ตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาล ตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงาน ของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการ รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ได้รวบรวมรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในของแต่ละ สำนัก/กอง เพื่อให้นายกเทศมนตรีพิจารณาลงนามหนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ และหนังสือรายงานฯ ต่อ นายอำเภอ ที่นำเรียนมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายสมปอง กันอบ)

นิติกรปฏิบัติการ

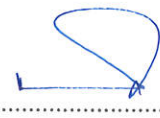
-ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....~~อธิบดีกรมการปกครอง~~

(ลงชื่อ).....

(นายสุทธินันท์ วงชาลี)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง

-ความเห็นของปลัดเทศบาล.....~~เพื่อพิจารณา~~

(ลงชื่อ).....

(นายสายชล คนโต)

ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง

-ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง.....~~อธิบดีกรมการปกครอง~~

ร้อยตำรวจโท.....

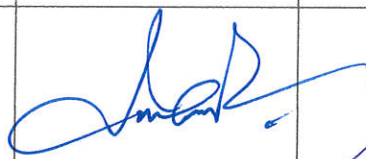
(ยิ่งยศ วงษ์บ้านดู่)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

บัญชีลงลายมือชื่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ประชุมพิจารณากำหนดประเด็นและแนวทางการสอบข้อเท็จจริงและการรวบรวมพยานหลักฐาน

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เวลา ๑๕.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลโคกสูง

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายสายชล คนโต	ปลัดเทศบาล		ประธานกรรมการ
๒	นายสุทธินันท์ วงขาริ	หัวหน้าสำนักปลัด		กรรมการ
๓	นายชูศักดิ์ บุญมา	หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้		กรรมการ
๔	นางสาวลัดดา สารศรี	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ		กรรมการ
๕	นายสมปอง กันอบ	นิติกรปฏิบัติการ		กรรมการ/เลขานุการ

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

เทศบาลตำบลโคกสูง

วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลโคกสูง

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	
๑.	นายสายชล คนโต	ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง	ประธานกรรมการ
๒.	นายสุทธินันท์ วงขาริ	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓.	นายชูศักดิ์ บุญมา	หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ (แทน)	กรรมการ
๔.	นางสาวลัคนา สารศรี	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	กรรมการ
๕.	นายสมปอง กันอบ	นิติกรปฏิบัติการ	กรรมการ/เลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๑๕.๓๐ น.

นายสายชล คนโต ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง เป็นประธานในการประชุม เมื่อที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายสายชล คนโต
ประธานฯ

-แจ้งคำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง ที่ ๕๔๘/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘ ดังนี้

๑. ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา กรรมการ
๖. นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ กรรมการ
๗. นิติกรปฏิบัติการ กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่

๑.กำหนดแนวทางจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูงให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒.รวบรวม พิจารณา กลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

๓.จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

- ที่ประชุมรับทราบ -

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง ที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นายสายชล คนโต
ประธานฯ
นายสมปอง กันอบ
กรรมการ/เลขานุการ

- เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯชี้แจงหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑

ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครอง
ส่วนท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มี
หน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงาน
ของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุด
ของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของ
หน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่
เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้
ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่
เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการ
ปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และ
บุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่าง
สมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใด
เหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุ
วัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน
โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการ
ควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง โดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้
 - ๒.๑ การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑
 - ๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
 - ๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕
ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓.การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔.ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

มติที่ประชุม

-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

นายสายชล คนโต
ประธานฯ

นายสมปอง กันอบ
กรรมการ/เลขานุการ

๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูง สำหรับระยะเวลาดำเนินการ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ (ตามเอกสารแนบ)

- เชิญฝ่ายเลขานุการชี้แจงรายละเอียด

- ตามบันทึกข้อความ งานนิติกร สำนักปลัด ที่ สก ๗๒๗๐๑/๒๗๕ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

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 สำนักรวบรวมการปฏิบัติงานตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕ และรวบรวมรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการระดับองค์กร (Center) ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘ นั้น คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ มีดังนี้

สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๔ การกิจ คือ

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังคงมีจุดอ่อนเนื่องจากมีโครงการที่ไม่สอดคล้องกับงบประมาณ การกำหนดโครงการในแผนพัฒนาฯ ไม่ครอบคลุมกับความต้องการของประชาชน ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาฯ และไม่รู้ถึงบทบาทหน้าที่ของตนเองในการประชาคม โดยความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชนไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาฯ

๒. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด พบว่า มีผู้ติดยาเสพติดเพิ่มขึ้นทั้งที่มีการบำบัดบางส่วนและยังคงพบการแพร่ระบาดของยาเสพติด การแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชนมากขึ้น ไม่มีงบประมาณเพียงพอที่จะดำเนินป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดให้ตรงตามวัตถุประสงค์ของโครงการได้อย่างแท้จริง ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้ายาเสพติด ผู้ให้ข้อมูลเกรงกลัวอิทธิพลของผู้ค้ายาเสพติด

๓. การป้องกันอุทกภัย และอัคคีภัย พบว่า บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ วัสดุอุปกรณ์ในการให้

ความช่วยเหลือยังไม่เพียงพอ ประชาชนยังขาดความตระหนักและไม่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการป้องกันและอัคคีภัย

๔. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง พบว่า สภาพและอายุการใช้งานของรถยนต์ส่วนบุคคลเก่าและมีอายุการใช้งานมากทำให้อัตราการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงสิ้นเปลืองมากกว่าปกติ อุบัติภัยและความสามารถเกี่ยวกับการรักษาวินัย กฎ จราจร และการขับรถยนต์ของพนักงานขับรถยนต์/ข้าราชการ/ลูกจ้าง การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชาในบางครั้ง ไม่ได้กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายทุกสิ้นปีงบประมาณ

กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๓ ภารกิจ คือ

๑. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า พบว่า การสำรวจปริมาณงานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะที่เสียหายมีจำนวนมาก จำนวนเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอไม่สามารถสำรวจได้ทันการ บุคลากรน้อย และงบประมาณที่มีอย่างจำกัด รถกระเช้าชำรุดเสียหายทำให้ไม่มีรถออกไปซ่อมไฟฟ้าได้ตามแผน

๒. กิจกรรมงานการเขียนแบบก่อสร้าง พบว่า การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

๓. กิจกรรมงานการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในการดูแบบแปลน ขาดแบบแปลนที่ได้มาตรฐาน ผู้รับเหมาพยายามหลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามระเบียบฯ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยง ๒ ภารกิจ คือ

๑. การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป พบว่า ปัญหาจากรถเก็บขนสภาพเก่าทำให้เสียบ่อย ทำให้งานไม่เป็นไปตามแผนการออกเก็บขน ยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนในบางจุด ประชาชนยังขาดการมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะ ยังทิ้งขยะปะปนอยู่ จำนวนขยะมีมากขึ้นทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณในการส่งกำจัดเพิ่มขึ้น มีขยะนอกเขตเทศบาลตำบลโคกสูงมาทิ้งในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น

๒. การส่งเสริมสุขภาพการป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ พบว่า ประชาชนยังไม่มีมาตรการ

ในการป้องกันโรคด้วยตนเองเท่าที่ควร เช่น ไม่นิยมสวมหน้ากากอนามัยป้องกันตนเอง การปฏิบัติงานยังมีความไม่พร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีน้อยทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์ งบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินการ เนื่องจากไม่ได้ตั้งไว้ เพราะเป็นโรคอุบัติใหม่จึงทำให้การควบคุมโรคการดำเนินงานล่าช้า

๓. การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า พบว่า ประชาชนยังไม่มีมาตรการระมัดระวังในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าด้วยตนเองเท่าที่ควร ขาดความรับผิดชอบสัตว์เลี้ยงที่ตนเองดูแลปล่อยปะละเลย ปล่อยให้เป็นสัตว์จรจัด การปฏิบัติงานยังมีความไม่พร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีน้อยทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์ งบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินการ เนื่องจากไม่ได้ตั้งไว้ เพราะเป็นโรคอุบัติใหม่ จึงทำให้การควบคุมโรคการดำเนินงานล่าช้า

๔. การส่งเสริมควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก พบว่า การปฏิบัติงานยังมีความไม่พร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีน้อยทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์ มีจำนวนงบประมาณไม่เพียงพอในการจ้างผู้ปฏิบัติงาน

๕. การเบิกจ่ายงบประมาณ พบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและด้านการพัสดุ

๖. กองทุนหลักประกันสุขภาพระดับตำบล พบว่า เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านพัสดุ และการจัดทำเอกสารที่ถูกต้องตามระเบียบ

กองการศึกษา

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา มีความเสี่ยง ๕ รายการ คือ

๑. งานบริหารด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด พบว่า ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง เสี่ยงต่อการทำไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย

๒. ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านอาคารสถานที่ ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการ สื่อการเรียนการสอน และกิจกรรมตามหลักสูตร พบว่า การส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาหาความรู้ข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการตามแผนพัฒนาฯ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๓. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ พบว่า ประชาชนส่วนน้อยที่เห็นถึงความสำคัญของการเล่นกีฬา การออกกำลังกาย ทำให้ขาดการมีส่วนร่วมในด้านงานกีฬาและนันทนาการของชุมชน ยังไม่มีสถานที่สำหรับให้เด็ก เยาวชน ประชาชน ได้ใช้เป็นจุดรวมในการเล่นกีฬา ทุกๆ ประเภท

๔. งานส่งเสริมกิจกรรมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น พบว่า ความเสี่ยงการจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจ

๕. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา กิจกรรมการจัดการศึกษาปฐมวัยและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก พบว่า การจัดการศึกษาเด็กปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐานงบประมาณในการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กไม่เพียงพอต่อความต้องการการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๔ การกิจ คือ

๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี พบว่า งานการเงินด้านการวางฎีกาเบิกจ่ายโดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ มีผลกระทบต่อการควบคุมกิจกรรมบันทึกกับระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) สภาพแวดล้อมภายในมีขั้นตอนการทำงานเพิ่มขึ้น และเจ้าหน้าที่ยังขาดความละเอียดรอบครอบ ความถูกต้องของการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และสภาพแวดล้อมภายนอกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ยังไม่เสถียรเต็ม ๑๐๐% ในปี พ.ศ.๒๕๖๘ ระบบล่มทั่วประเทศทำให้การทำงานมีปัญหา

๒. กิจกรรมงานแผนที่ พบว่า ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรม แผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนามเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อย ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน

๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่เป็นปัจจุบัน

นายสายชล คนโต
ประธานฯ
นายสุทธินันท์ วงวาริ
คณะกรรมการฯ

๔. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่า เอกสารการเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับจ่ายเข้า มีระเบียบ กฎหมายที่ออกมาบังคับใช้ใหม่

-ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณากลับกรองผลการประเมินของทุกส่วนราชการ

-ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมานั้น เห็นว่าเพียงพอแล้ว เห็นควรเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อนายกเทศมนตรีตำบลโคกสูงเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

นายสายชล คนโต
ประธานฯ

-มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นใดอีกหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม

-ที่ประชุมมีมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์-

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ(ถ้ามี)

- ไม่มี -

ปิดประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

ลงชื่อ



(นายสมปอง ก็นอบ)

ผู้จัดรายงานการประชุม

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ลงชื่อ



(นายสายชล คนโต)

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติกร สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง โทร ๐-๓๗๔๔-๑๒๙๗
ที่ สก ๗๒๗๐๑/๒๗๖ วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๘
เรื่อง การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

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 สำนักรวบรวมโครงการกิจกรรมตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕ และรวบรวมรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการระดับองค์กร (Center) ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

๓. ให้เลขานุการคณะทำงาน ฯ รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในรูปแบบขององค์กร ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕ และรวบรวมเอกสารดังกล่าวส่งมาให้ผู้ตรวจสอบภายในภายในวันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

๔. เมื่อผู้ตรวจสอบภายในทำการสอบทานแล้วเสร็จพร้อมรวบรวมเอกสารดังกล่าวให้เลขานุการ เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ ปค.๑ ภายใน วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘ และรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ

ร้อยตำรวจโท

(ยิ่งยศ วงษ์บ้านดู่)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติกร สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกสูง โทร ๐-๓๗๔๔-๑๒๙๗

ที่ สก ๗๒๗๐๑/๒๕๖๕ วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

เรื่องเดิม

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

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๔) ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบให้ชัดเจน ดังนี้

- ปรับปรุงคำสั่งภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
- ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง และระดับองค์กร
- รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๔, ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย
- 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 หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร 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 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (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

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ
จึงขอแจ้งให้หัวหน้าส่วนราชการ ข้าราชการ และเจ้าหน้าที่ทุกคน ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการวางระบบควบคุม
ภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายสมปอง กันอบ)

นิติกรปฏิบัติการ

-ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด..... - เห็นด้วยต่อแผนการจัดทำควบคุมภายใน ฯ

(ลงชื่อ).....

(นายสุทธินันท์ วงวาริ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง

-ความเห็นของปลัดเทศบาล..... - เห็นด้วยต่อแผน ฯ -

(ลงชื่อ).....

(นายสายชล คนโต)

ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง

-ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง..... - เห็นด้วยต่อแผน ฯ

ร้อยตำรวจโท.....

(ยิ่งยศ วงษ์บ้านดู่)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

