



ที่ อต ๕๓๐๐๑/๗๖๖

สำนักงานเทศบาลตำบลท่าปลา
ถนนร่วมจิต-เขื่อน อต. ๕๓๑๕๐

๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอท่าปลา

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

ด้วยเทศบาลตำบลท่าปลาได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ และ ข้อ ๙ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

เทศบาลตำบลท่าปลา จึงขอส่งรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามรายละเอียดสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสง่า มีอินตา)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าปลา

สำนักปลัดเทศบาล
โทร. ๐-๕๕๔๔-๙๐๘๑



รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ

เทศบาลตำบลท่าปลา
อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์

หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอท่าปลา

เทศบาลตำบลท่าปลา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลท่าปลาเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอท่าปลา



(นายสง่า มีอินธา)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าปลา

วันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๓ กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๖ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาปฐมวัย
- ๑.๘ กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรค

- ๑.๙ กิจกรรมด้านบุคลากร
- ๑.๑๐ กิจกรรมงานธุรการควบคุมดูแลด้านเอกสาร
- ๑.๑๑ กิจกรรมการผลิตน้ำประปา
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านสวัสดิการสังคม
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป

- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถ แต่ละประเภทให้เป็นปัจจุบัน มอบหมายให้งานธุรการคอยกำกับดูแลการใช้รถยนต์ส่วนกลางอย่างสม่ำเสมอ

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- นำข้อมูลจากสำนักงานที่ดินและกรมธนารักษ์มาปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๑.๓ กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน

- เจ้าพนักงานพัสดุติดตามเร่งรัดเจ้าของโครงการให้ตรวจสอบรายละเอียดการก่อสร้างหรือพัสดุที่ต้องการให้ถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดปัญหาและอุปสรรค และเกิดความรวดเร็ว

๑.๔ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ออกปฏิบัติงานและให้คำชี้แจงแนะนำผู้นำชุมชน/ประชาชนหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๑.๕ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน

๑.๖ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย

- ควรให้ครูผู้ดูแลเด็กคอยสอดส่องดูแลอย่างใกล้ชิดและปิดประตูรั้วด้านนอก

๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาปฐมวัย

- ควรชี้แจงให้ผู้ปกครองให้ความสำคัญกับบุตรหลาน
- จัดอบรมครูผู้ดูแลเด็กและผู้ปกครองในวันเปิดภาคเรียน

๑.๘ กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรค

- เห็นควรให้ความรู้แก่ประชาชนในการเรื่องการควบคุมมิให้มีการแพร่ระบาดของยุงลาย โดยการให้ความรู้ตั้งแต่การดูแลตนเองและคนในครอบครัวโดยร่วมมือกันตั้งแต่การตัดวงจรชีวิตลูกน้ำยุงลาย เพื่อป้องกันมิให้มียุงตัวแก่เพิ่มมากขึ้น
- ให้ความรู้แก่ประชาชนเรื่องโรคพิษสุนัขบ้า และรณรงค์ฉีดวัคซีนป้องกันโรคเป็นประจำทุกปีอย่างต่อเนื่อง รวมถึงให้ความรู้และเตรียมตัวป้องกันรับสถานการณ์การติดต่อของโรคระบาดอื่นๆ

๑.๙ กิจกรรมด้านบุคลากร

- เห็นควรให้ผู้ที่ได้รับผิดชอบได้รับการอบรมในการใช้เครื่องพ่นสารเคมี ที่ถูกต้อง รู้วิธีและอัตราส่วนในการผสมสารเคมีและส่วนประกอบอื่นเพื่อคุณภาพของน้ำยาเคมี รวมถึงการป้องกันไม่ให้ได้รับอันตรายจากการใช้สารเคมี

๑.๑๐ กิจกรรมงานธุรการควบคุมดูแลด้านเอกสาร

- จัดทำฎีกา บัญชีรายรับ รายจ่าย การบันทึกข้อมูลการเงินและบัญชียังมี ความผิดพลาดบ้างเป็นบางจุด

- ต้องมีเจ้าหน้าที่ดูแลระบบโปรแกรมประจำปีโดยตรง

๑.๑๑ กิจกรรมการผลิตน้ำประปา

- ควบคุมงบประมาณด้านรายจ่ายของกิจการประหยัดและคุ้มค่า

๑.๑๒ กิจกรรมด้านสวัสดิการสังคม

- เห็นควรให้ผู้ที่ได้รับผิดชอบช่วยเหลือและส่งเสริมให้ผู้ประสบปัญหาสามารถช่วยเหลือตัวเองได้

๑.๑๓ กิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์

- เห็นควรให้ผู้ที่ได้รับผิดชอบช่วยเหลือและส่งเสริมให้ผู้ประสบปัญหาสามารถช่วยเหลือตัวเองได้

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

สำนักปลัดเทศบาล	
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คำสั่งการแบ่งงานของสำนักปลัดเทศบาล แบ่งออกเป็น ๘ งาน คือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานการเจ้าหน้าที่ ๓) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๔) งานนิติการ ๕) งานกิจการสภาเทศบาล ๖) งานทะเบียนราษฎร ๗) งานรักษาความสงบเรียบร้อย ๘) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก พระราชบัญญัติ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการใหม่ สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลข่าวสารใหม่	ผลการประเมิน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลท่าปลา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งการแบ่งงานของสำนักปลัด ที่ ๑๐๐/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๘ แบ่งออกเป็น ๘ งาน คือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานการเจ้าหน้าที่ ๓) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๔) งานนิติการ ๕) งานกิจการสภาเทศบาล ๖) งานทะเบียนราษฎร ๗) งานรักษาความสงบเรียบร้อย ๘) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในการกิจ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การขออนุญาตการใช้รถยนต์ยังไม่เป็นไปตามระเบียบการใช้รถยนต์ฯ โดยบางครั้ง หรือกรณีเร่งด่วนไม่มีการขออนุญาตตามระเบียบกำหนด ทำให้ยากต่อการควบคุม	ผลการประเมิน การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าปลา อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม (Control Activities) ๓.๑ งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล - ออกคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถแต่ละประเภท พร้อมระบุวินัยการใช้รถให้ชัดเจน - ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ขับรถ ขออนุญาตการใช้รถก่อนออกรถ ตามแบบใบขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคล/รถรับรอง (แบบ ๓) - ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ขับรถ บันทึกเลขไมล์ก่อนรถออกตามแบบควบคุมการใช้รถบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔)	ผลการประเมิน กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดเทศบาลอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่ทุกคน รับผิดชอบต่อหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communications) ๔.๑ เทศบาลตำบลท่าปลา มีระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เช่น เบอร์โทรศัพท์สำนักงาน , Facebook เทศบาลตำบลท่าปลา , Line แจ้งข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลท่าปลา , เว็บไซต์เทศบาลตำบลท่าปลา ที่มีประสิทธิภาพ นำมาใช้ในการบริหารงานและปฏิบัติราชการ โดยสามารถรับ-ส่งหนังสือราชการ ค้นหากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น และมีเว็บไซต์เพื่อประชาสัมพันธ์และแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่างๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารงานได้ ๔.๒ การติดต่อประสานงานภายในและภายนอก สำนักปลัดเทศบาลมีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่างๆ อย่างชัดเจน เพื่อไม่ให้เกิดการปฏิบัติงานล่าช้าในการออกสำรวจข้อมูลในพื้นที่หรือต้องประสานงานกับหน่วยงานราชการ มีการจัดรถยนต์ของราชการดำเนินการและควบคุมการขออนุญาตใช้รถยนต์ตามระเบียบ นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานภารกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่างๆ รวมทั้งระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย	ผลการประเมิน ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัดเทศบาล มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น มีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้งานและผู้ที่เกี่ยวข้องรวมทั้งมีการจัดหาอุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากรและรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่ายรวม มีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีช่องทางรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียนผ่านทางกระดานสนทนาและช่องทาง Facebook

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. วิธีการติดตามประเมินผล (Monitoring) - ติดตามการดำเนินการในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาของผู้ปฏิบัติงานระดับเหนือขึ้นไป - ติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้คณะทำงานทำการติดตามประเมินผลของสำนักปลัดเทศบาลอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานผลการดำเนินการต่อหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล เพื่อจะได้นำไปรายงานผลการดำเนินงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล เสนอต่อปลัดเทศบาลตำบลท่าปลา เพื่อเสนอให้ผู้บริหารทราบและรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ปีละ ๑ ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขต่อไป	ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าปลา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงาน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

กองคลัง	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองคลัง มีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ๗ อัตรา คือ นางสาวอรัญย์ ตันติศุภรักษ์ ผู้อำนวยการกองคลังระดับต้น, น.ส.สมิตตรา คำบุญเรือง นักวิชาการเงินและบัญชี ระดับชำนาญการ, นางสาววนิดา สิทธิวงศ์ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ระดับชำนาญการ, นางสาววชิราภรณ์ ทิมา เจ้าหน้าที่พนักงานพัสดุ ปฏิบัติการ, นางสาวศรินภา อินศิริ พนักงานจ้างตามภารกิจปฏิบัติหน้าที่ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี, นางสาวนิภาพร มีรินทร์ พนักงานจ้างทั่วไป ปฏิบัติงานธุรการ, นางสาวนงนภัส เพ็ชรจรรยา พนักงานจ้างเหมา ปฏิบัติงานผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ กองคลังมีงานที่ต้องรับผิดชอบ ดังนี้ ๑. งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ๒. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๓. งานการเงินและบัญชี	ผลการประเมิน กองคลัง ได้วิเคราะห์ผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานที่ต้องรับผิดชอบ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ - งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ <u>พบว่ายังคงมีความเสี่ยง</u> เนื่องจากการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครอบคลุม และการปรับปรุงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน - งานพัสดุ ยังมีความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าพนักงานพัสดุที่ปฏิบัติงานพัสดุ ต้องปฏิบัติงานพัสดุของเทศบาลทั้ง ๖ กอง ปฏิบัติงานพัสดุของกองการประปา และโครงการจัดซื้อจัดจ้างมีโครงการที่ต้องเปลี่ยนแปลงสถานที่ หรือรายละเอียดของงานไม่ตรงกับโครงการที่ขออนุมัติจัดสรร เกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ๑. ด้านการจัดเก็บรายได้ จุดอ่อนเรื่องการสำรวจข้อมูลทรัพย์สินและประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่ต้องจัดเก็บ ไม่ครบถ้วน ต้องมีการปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามสภาพปัจจุบัน ๒. ด้านพัสดุ จุดอ่อนในการปฏิบัติงาน เนื่องจากในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เทศบาลมีโครงการที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างหลายโครงการ ซึ่งเป็นเงินที่ได้รับการจัดสรรจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โครงการใช้จ่ายเงินสะสม อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในเรื่องเอกสาร ซึ่งโครงการที่ได้รับการจัดสรรมีรายละเอียดของงาน และมูลค่าที่สูง รวมถึงการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดของโครงการ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า	ผลการประเมิน ๑. งานการจัดรายได้ การสำรวจข้อมูลเพื่อนำมาประเมินในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้างให้ครบถ้วน และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลจัดเก็บภาษีของปี ๒๕๖๙ ๒. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ให้เจ้าพนักงานพัสดุเร่งรัดดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วน ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับพัสดุในระบบ เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรงานพัสดุที่กรมบัญชีกลางจัดการอบรม เพื่อศึกษาระเบียบที่ใช้ในการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างให้มากขึ้น
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) ๓.๑ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ สำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ดำเนินการลงข้อมูลต่างๆของงานแผนที่ภาษีให้ครบถ้วน นักวิชาการจัดเก็บรายได้ฯ เข้าร่วมอบรมหาความรู้ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีของปี ๒๕๖๘ ให้ได้ครบถ้วน ๓.๒ เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ประชุมหารือกับผู้เกี่ยวข้อง ร่วมกันแก้ไขปัญหาในงาน ศึกษาหนังสือสั่งการ ระเบียบกฎหมาย สอบถามกับจังหวัด ขอคำแนะนำเพื่อแก้ปัญหาให้สามารถจัดซื้อจัดจ้างได้ทันภายในปีงบประมาณ และกั้นเงินอุดหนุนเฉพาะไว้เบิกเหลือในปี	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communications) ๔.๑ นำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ มาใช้ในการจัดทำบัญชี นำระบบ internet มาใช้กับงานแผนที่ภาษีฯ จัดซื้อจัดจ้างในระบบ e - gp ของกรมบัญชีกลาง	
๕. วิธีการติดตามประเมินผล (Monitoring) มีการติดตามสอบถาม และตรวจสอบตามเอกสาร มีการประชุมพนักงานในกอง และประชุมพนักงานร่วมกับผู้บริหารประจำเดือนทุกวันที่ ๕ และการทำบันทึกข้อตกลงผลการปฏิบัติงาน	

กองช่าง	
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> - มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมต่างๆด้านการสำรวจพื้นที่ที่ดำเนินการโครงการต่างๆ - บุคลากรไม่เพียงพอ <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> - มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคืออุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ - บุคลากรไม่เพียงพอขาดการฝึกอบรมเพื่อเกิดทักษะและเชี่ยวชาญทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในการกิจ คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุม โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ สภาพแวดล้อมควบคุมของงานกองช่างในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน โครงสร้างขององค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสมพบความเสี่ยงในการกิจคือ งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า การคำนวณประมาณการ ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรับตรวจ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก	ผลการประเมิน กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง การดำเนินงานในด้านการก่อสร้างให้ทำการตรวจสอบความพร้อมในด้านการประมาณราคาการออกแบบให้เรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า การบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานยังไม่เพียงพอ และต้องส่งเสริมความรู้ความชำนาญให้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบได้
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) <u>กิจกรรมงานด้านการก่อสร้าง</u> - มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่เพียงพอในด้านการสำรวจออกแบบ และควบคุมงาน <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> - มีการจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย เหมาะสมกับการใช้งาน - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านไฟฟ้าเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนทักษะการทำงานให้มีความชำนาญยิ่งขึ้น	ผลการประเมิน กิจกรรมการควบคุมของช่างต้องมีการติดต่อประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communications) - มีระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของกองช่างมีระบบ Internet เพื่อสามารถสืบค้นข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง รวดเร็ว ทันสมัย - การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรการปฏิบัติงานของกองช่างในการดำเนินกิจกรรมสามารถรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบเป็นระยะหากเกิดปัญหาก็จะร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไขเพื่อให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ การยื่นคำร้องต่างๆ ตลอดจนติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์หรือผ่านพนักงานเทศบาล ซึ่งจะช่วยให้เกิดการทำงานที่สามารถตรวจสอบได้ ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับทราบข้อมูลต่างๆ ของหน่วยงาน	ผลการประเมิน การนำระบบ Internet มาช่วยในงานบริหารและการปฏิบัติราชการเทศบาลตำบลท่าปลา มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ Internet การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดตามประสานงานภายในกองช่าง เทศบาลตำบลท่าปลา ตั้งแต่พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบจ. อบต. เทศบาล อำเภอ จังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์ใช้ในการปฏิบัติงานได้เป็นอย่างดี
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring) - ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงานการติดตามและประเมินผลนั้น ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองช่าง	ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

กองการศึกษา	
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ผู้บริหารได้ให้ความสำคัญต่อการบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้การบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นแหล่งเรียนรู้ในด้านต่างๆ โดยเด็กที่เข้าเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทุกคนได้รับการพัฒนาในด้านต่างๆ ครบถ้วนทั้งด้านอารมณ์ สังคม สามารถอยู่ร่วมกับคนอื่นได้อย่างมีความสุข พร้อมทั้งส่งเสริมให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นศูนย์ที่ได้มาตรฐาน เป็นที่ต้องการของผู้ปกครองที่จะนำบุตรหลานมาเข้าเรียน	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานเพื่อให้กิจกรรมต่างๆ สมฤทธิ์ผลและเพื่อเป็นการควบคุมความเสี่ยงที่พร้อมจะเกิดขึ้น	ผลการประเมิน มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วไปที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ ซึ่งจะทำให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ผลการประเมิน มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติและปฏิบัติงานได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communications) - มีการประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงานให้ผู้ปกครอง, ประชาชนทั่วไป และหน่วยงานอื่นๆ ได้ทราบ - จัดหาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมาศึกษาเพื่อให้เป็นข้อมูลในการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น	ผลการประเมิน ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring) มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง จากคณะกรรมการบริหารศูนย์, ผู้ปกครอง, ชุมชน, หน่วยงานต่างๆ หากพบข้อบกพร่องก็จะได้ดำเนินการแก้ไขทันที	ผลการประเมิน ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับงานควบคุมโรค เนื่องจากต้องการไม่ให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า และโรคติดต่ออื่นๆ ในเขตเทศบาลตำบลท่าปลา รวมถึงได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการใช้สารเคมีที่ปลอดภัยเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของงานควบคุมโรค	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในเป็นประสิทธิผล
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานเพื่อกิจกรรมในงานควบคุมโรคสัมฤทธิ์ผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเพื่อเป็นการควบคุมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ผลการประเมิน มีการประเมินความเสี่ยงโดยการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วไปที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่เข้มงวด เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ ซึ่งจะทำให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ผลการประเมิน มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติและปฏิบัติงานได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communications) - มีการประชาสัมพันธ์ในสื่อต่างๆ เช่น การจัดหน่วยรณประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ กาประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย สื่อแผ่นพับ บอร์ดประชาสัมพันธ์ โดยเน้นให้ประชาชนรู้จักป้องกันเบื้องต้นที่ใกล้ตัวก่อน คือ การป้องกันการเกิดลูกน้ำยุงลาย	ผลการประเมิน ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเผยแพร่
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring) มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง จากผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เจ้าหน้าที่ดำเนินงานควบคุมโรคจากโรงพยาบาลท่าปลา และประชาชนในเขตเทศบาลตำบลท่าปลา	ผลการประเมิน ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหาร มีการติดตามปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการประปา	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) กองการประปามีหน้าที่ควบคุมรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมการผลิต และการจำหน่ายน้ำประปา การติดตั้งประปา การควบคุมการดำเนินการเกี่ยวกับงบประมาณรายได้รายจ่าย การบัญชี การพัสดุ การวางแผนปรับปรุงข้อบกพร่องต่าง ๆ ของกองการประปา รวมทั้งการปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๓ งานคือ ๑.๑ งานบริหารทั่วไป มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายงาน เช่น ลงรับหนังสือ โต้ตอบหนังสือ งานจัดซื้อจัดจ้าง งานรับคำร้อง งานอื่นที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่งระเบียบที่กำหนดไว้ เนื่องจากจำนวนเจ้าหน้าที่มีจำกัด	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน - มีการจัดประชุมพนักงานประจำเดือนและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๒ งานการเงินและบัญชี มีพนักงานการเงินปฏิบัติงาน เช่น ตรวจสอบการจัดเก็บค่าน้ำประปาพร้อมนำเงินฝากธนาคารทุกวันที่มีการรับเงิน จัดทำใบสำคัญสรุบบำส่งเงิน รายงานสถานะการเงินประจำวัน จัดทำรายงานแสดงรายรับ – รายจ่าย และงบทดลอง รายเดือน และงบแสดงสถานะการเงินประจำปี เบิก – จ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ ๑.๓ งานผลิตและจัดเก็บค่าน้ำประปา ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถโดยตรง มาควบคุมการผลิตน้ำประปาที่มีคุณภาพ ขาดช่างที่ชำนาญงานติดตั้ง ซ่อมแซม บำรุงรักษาในงานประปา เก็บค่าน้ำประปายังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ๒.๑ งานบริหารทั่วไป การปฏิบัติงานอาจทำให้เกิดความล่าช้าและไม่เป็นไปตามที่คาดหวังเพราะเจ้าหน้าที่อาจขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่ทำหลายหน้าที่ เช่น ต้องควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุทุกอย่าง ให้ถูกต้องตามระเบียบรับคำร้องทางโทรศัพท์จากประชาชน เรื่องน้ำ ประสานงานกับช่างฯ ๒.๒ งานการเงินและบัญชี เนื่องจากตำแหน่งนี้ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานโดยตรง และงานการเงินมีงานหลากหลายหน้าที่ในเวลาเดียวกัน ทำให้เกิดความล่าช้า และอาจเกิดความผิดพลาดได้ ๒.๓ งานผลิตและงานจัดเก็บค่าน้ำประปา การปฏิบัติงานอาจทำให้เกิดความล่าช้าและไม่เป็นไปตามที่คาดหวังเพราะขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถโดยตรง	ผลการประเมิน มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วไปที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานเพื่อให้กิจกรรมในการควบคุมระบบผลิตน้ำประปาให้บรรลุตามวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการควบคุมความเสี่ยงที่พร้อมจะเกิดขึ้น	ผลการประเมิน มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติและปฏิบัติงานได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communications) มีการประชาสัมพันธ์ในสื่อต่าง ๆ เช่น การจัดหน่วยรณประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ การประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ดิจบอร์ดประชาสัมพันธ์ โดยเน้นเรื่องการใช้น้ำอย่างประหยัด	ผลการประเมิน ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring) มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องจากผู้อำนวยการกองประปา, เจ้าหน้าที่ดำเนินงานผลิตน้ำประปาและประชาชนในเขตเทศบาลตำบลท่าปลา หากพบข้อบกพร่องก็จะดำเนินการแก้ไขทันที	ผลการประเมิน ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ๑.๑ สภาพปัญหาด้านสังคม เศรษฐกิจ คุณภาพชีวิตโดยกลุ่มของผู้สูงอายุ ผู้พิการ เด็กกำพร้า เด็กด้อยโอกาส ผู้ที่มีฐานะยากจน ท้องไม่พร้อม ๑.๒ การขาดบุคลากรเฉพาะด้าน ในการดำเนินงานกิจกรรม/โครงการฯ ๑.๓ ระเบียบฯ ในการดำเนินการช่วยเหลือยังไม่ชัดเจน	ผลการประเมิน - การควบคุมไม่เพียงพอ ควรนำไปเป็นความเสี่ยงต่อไป และมีส่วนที่ได้รับการประเมิน ไปปรับหาแนวทางการแก้ไขปัญหา - กิจกรรมในการดำเนินงาน ขาดบุคลากรที่มีความรู้โดยตรง เช่น นักสังคมสงเคราะห์ ที่มีความสามารถในการดำเนินกิจกรรม - การช่วยเหลือผู้ประสบปัญหาทางสังคมที่ไม่สามารถช่วยเหลือได้ เนื่องจากไม่มีระเบียบรองรับฯ เพราะมีหน่วยงานของรัฐเป็นหน่วยงานโดยตรง
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานเพื่อให้กิจกรรมในงานสวัสดิการสังคม สงเคราะห์ บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเพื่อเป็นการควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ผลการประเมิน มีการประเมินความเสี่ยงโดยการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วไปที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ ซึ่งจะทำให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ผลการประเมิน มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติและปฏิบัติงานได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communications) มีการประชาสัมพันธ์ในสื่อต่างๆ เช่น การจัดกิจกรรมและการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย การประชุมประจำเดือน สื่อแผ่นพับ บอร์ดประชาสัมพันธ์ โดยเน้นให้ประชาชนรู้จัก ป้องกันเบื้องต้นที่ใกล้ตัวก่อน คือ การสร้างความเข้มแข็งในชุมชน สร้างคุณภาพชีวิตที่ดี	ผลการประเมิน ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring) มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง จากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เจ้าหน้าที่ดำเนินงานสวัสดิการสังคม จากภาคีเครือข่าย และประชาชน เขตเทศบาลตำบลท่าปลา	ผลการประเมิน ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

๑. สำนักปลัดเทศบาล

จากการประเมินพบว่า สำนักปลัดเทศบาลมีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในมีความเหมาะสมแล้ว แต่ทั้งนี้ก็ยังพบความเสี่ยงในสำนักปลัด คือ

กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการพนักงานเจ้าหน้าที่ไม่ยื่นขออนุญาตก่อนใช้รถยนต์ส่วนบุคคลต่อผู้บังคับบัญชา และบันทึกเลขไมล์ก่อนรถออก ทำให้ยากต่อการควบคุม จึงทำให้การดำเนินการต่างๆ ในส่วนนี้ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

๒. กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

งานการจัดรายได้

การสำรวจข้อมูลเพื่อนำมาประเมินในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้างให้ครบถ้วน และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลจัดเก็บภาษีของปี ๒๕๖๘

งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

ให้เจ้าพนักงานพัสดุเร่งรัดดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วน ศักยภาพและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับพัสดุในระบบ เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรงานพัสดุที่กรมบัญชีกลางจัดการอบรม เพื่อศึกษาระเบียบที่ใช้ในการปฏิบัติงาน จัดซื้อจัดจ้างให้มากขึ้น

๓. กองช่าง

จากการประเมินพบว่า กองช่างมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

๔. กองการศึกษา

จากการประเมินพบว่า กองการศึกษา มีโครงสร้างการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ต่อไป

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จากการประเมินพบว่า กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพจึงกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ต่อไป

๖. กองการประปา

จากการประเมินพบว่า กองประปา มีโครงสร้างการควบคุมภายในที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ต่อไป

๗. กองสวัสดิการสังคม

จากการประเมินพบว่า กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายสง่า มีอินธา)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าปลา

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามแผนการดำเนินการของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานบริหารงาน ทั่วไป ๑.งานควบคุมการใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การขออนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการเป็นไปตามระเบียบของกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การขออนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลยังไม่เป็นไปตามระเบียบการใช้รถยนต์ฯ โดยบางครั้ง หรือกรณีเร่งด่วนไม่มีการขออนุญาตตามระเบียบกำหนดทำให้ยากต่อการควบคุม	๑. คำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบดูแลประเภท ๒.แบบใบขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคล/รถรับรอง (แบบ ๓) ๓.แบบควบคุมการใช้รถบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔)	มีการติดตามผลการควบคุมตามแบบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลโดยใช้แบบ ๓ และแบบ ๔ เป็นการควบคุม	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลในการเดินทางไปราชการในเขตเทศบาลในระหว่างที่ไม่มีการขออนุญาต ทำให้ยากต่อการควบคุม	๑.จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบรายแต่ละประเภทให้เป็นปัจจุบัน ๒.ให้งานธุรการคอยกำกับดูแลการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลอย่างสม่ำเสมอ	สำนักปลัด เทศบาล

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้จัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างให้ครบถ้วน	ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างต้องจัดเก็บในปี ๒๕๖๘	จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ตามแบบแสดง รายการคำนวณภาษี (ภ.ด.ส.๗)	ตรวจสอบจากแบบ ภดส.๓ (แบบ ประเมินทุนทรัพย์ที่ ประกาศให้ประชาชน ทราบ)	การปรับปรุงข้อมูล ยังไม่เป็นปัจจุบัน	นำข้อมูลจากสำนักงานที่ดินและ กรมธนารักษ์มาปรับปรุงข้อมูลให้ เป็นปัจจุบัน	งานจัดเก็บ รายได้ กองคลัง
กิจกรรมด้านพัสดุและ ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง ถูกต้องตามระเบียบฯ	โครงการที่จัดซื้อจัด จ้างมีหลายโครงการ ในเทศบาล ๖ ปี จ่ายเงินสะสม เงิน อุดหนุนเฉพาะกิจ	เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้ แล้วเสร็จภายใน ปีงบประมาณ เพื่อให้ งบประมาณตก และให้เกิด ประโยชน์กับประชาชนให้ มากที่สุด	ตรวจสอบจากระบบ e-gp ของ กรมบัญชีกลาง	รายละเอียด โครงการที่จะ ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง ทำให้ การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผน	เจ้าพนักงานพัสดุติดตามเร่งรัด เจ้าของโครงการให้ตรวจสอบ รายละเอียดการก่อสร้างหรือพัสดุ ที่ต้องการให้ถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิด ปัญหาและอุปสรรค และเกิดความ รวดเร็ว	งานพัสดุ กองคลัง

เทศบาลตำบลท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจและควบคุมงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเกิดประโยชน์ต่อประชาชนอย่างแท้จริง	มีอุปสรรคในเรื่องของพื้นที่ที่จะดำเนินการก่อสร้าง	กำชับเจ้าหน้าที่ที่ให้การติดตามการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการให้ละเอียดรอบคอบเป็นไปตามระเบียบฯ โดยมีลำดับความสำคัญของงานต่างๆ	สภาพพื้นที่ที่จะดำเนินโครงการมีการก่อกองหลังจากมีการออกแบบมีการออกเพื่อจะได้ดำเนินการปฏิบัติงานในขั้นต่อไป	กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ออกปฏิบัติงานและให้คำชี้แจงแนะนำผู้ชุมชน/ประชาชนหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง	กองช่าง
กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็วเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	อุปกรณ์ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ	การกำหนดแนวทางและการควบคุมการปฏิบัติงานตามแนวทางปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ทั้งในทฤษฎีและปฏิบัติ	จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าและเครื่องมือที่ใช้ในการปฏิบัติงาน	อุปกรณ์/เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ	ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	กองช่าง

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อม และความปลอดภัย ๑. การป้องกันอุบัติเหตุที่อาจ เกิดกับเด็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเป็นการป้องกันมิให้เกิด อุบัติเหตุกับเด็กในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ	- เด็กบางคนที่ไม่ยอม นอนช่วงกลางวัน แอบหนีออกประตูรั้ว ทางเข้า มานอน ถนน	- ปิดประตูรั้ว มิให้เด็กออก นอกบริเวณที่อนุญาต	- เด็กเชื่อฟังและไม่ ออกนอกบริเวณที่ กำหนดไว้	- เด็กบางคนยังหนี ออกนอกบริเวณใน เวลาที่ครูผู้ดูแลเด็ก ปล่อย	- ครูให้ครูผู้ดูแลเด็กคอยสอดส่อง ดูแลอย่างใกล้ชิดและจับตาดู ด้านนอก	ศพด. / กองการศึกษา
ด้านการจัดการศึกษาปฐมวัย ๑. การเฝ้าระวังและป้องกัน โรคติดต่อที่พบบ่อยในเด็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ความรู้เบื้องต้นแก่ ผู้ปกครองในการสังเกตอาการที่ เกิดกับเด็ก เพื่อให้ทุกภาคส่วนมีส่วนร่วม ในการป้องกันโรคมิให้เกิดขึ้นกับ เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- เด็กเล็กช่วงอายุ ๒ ถึง ๒.๖ ขวบ จะป่วยบ่อย	- จัดอบรมให้ความรู้แก่ ผู้ปกครองและครูผู้ดูแลเด็ก - จัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์แจกให้ ผู้ปกครอง - เชิญผู้แทนจากสาธารณสุข อำเภอ, โรงพยาบาลในพื้นที่ เข้าร่วมให้ความรู้แก่ ผู้ปกครองและครูผู้ดูแลเด็ก	- มีการประเมินผล โดยวิธีให้ผู้ปกครอง และครูผู้ดูแลเด็ก ตอบคำถาม - การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงได้	- ผู้ปกครอง บางรายไม่ให้ ความสำคัญของการ อบรม ไม่สนใจ ที่จะรับข้อมูล	- ครูชี้แจงให้ผู้ปกครองให้ ความสำคัญกับบุตรหลาน	ศพด. / กองการศึกษา

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ ของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. การส่งเสริมพัฒนาการเด็ก ให้สมวัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เด็กเติบโตสมวัยและมี ความพร้อมในด้านต่าง ๆ	- ผู้ปกครองและครู ผู้ดูแลเด็กยังขาดทักษะความรู้ที่จะส่งเสริมความพร้อมด้านต่าง ๆ ให้กับเด็กในยุคปัจจุบัน	- ให้อาจารย์ผู้ดูแลเด็กกำหนดลงในแผนการเรียนการสอน - เชิญผู้มีความรู้มาให้ความแนะนำแก่ผู้ปกครองและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง	- ผู้ปกครองไม่มีความร่วมมือ - ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้	- ผู้ปกครองและครู ผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้และแนวทางปฏิบัติ	- จัดอบรมครูผู้ดูแลเด็กและผู้ปกครองในวันเปิดภาคเรียน	ศพด. / กองการศึกษา

เทศบาลตำบลท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ด้านการป้องกันและควบคุมโรค ๑. การป้องกันและควบคุมโรค ใช้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า และโรคติดต่ออื่น ๆ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อลดจำนวนผู้ที่ป่วยเป็นโรค ใช้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า และ โรคติดต่ออื่น ๆ ให้เหลือน้อย ที่สุด หรือเป็นศูนย์	- มีประชาชน/ นักเรียน นอกพื้นที่ ที่มาทำงาน/เรียน หนังสือในพื้นที่ หรือ กลับภูมิลำเนา ทำให้ ควบคุมการระบาดของ ของโรคได้ยากมาก ขึ้น	- ป้องกันไม่ให้เกิดโรค ใช้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า และโรคติดต่ออื่น ๆ หรือถ้า มีการเกิดโรค ให้เกิดน้อย ที่สุด	- อัตราการระบาดของ ของโรคใช้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า และ โรคติดต่ออื่น ๆ มีจำนวนลดลง	- มีประชาชนนำ โรคติดต่อมาจาก พื้นที่อื่น และ เดินทางเข้าพื้นที่	- เห็นควรให้ความรู้แก่ประชาชน ในการเรื่องการควบคุมให้มีการ แพร่ระบาดของของอยู่ โดยให้การให้ ความรู้ตั้งแต่การดูแลตนเองและ คนในครอบครัวโดยรวมมีกัน ตั้งแต่การตรวจวินิจฉัยถึงผู้นำ อยู่หลาย เพื่อป้องกันให้มีผู้ตัวแก่ เพิ่มมากขึ้น - ให้ความรู้แก่ประชาชนเรื่องโรค พิษสุนัขบ้า และรณรงค์ฉีดวัคซีน ป้องกันโรคเป็นประจำทุกปีอย่าง ต่อเนื่อง รวมถึงให้ความรู้และ เตรียมตัวป้องกันรับสถานการณ์ การติดต่อของโรคระบาดอื่น ๆ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านบุคลากร ๒. ผู้มีความรู้ในการจัดฟันสารเคมีและการใช้สารเคมีที่ถูกต้อง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในงานควบคุมโรคมีความรู้ที่ถูกต้องในการจัดฟันสารเคมีและการใช้สารเคมีที่ถูกต้อง	- ผู้รับผิดชอบการใช้สารเคมีควบคุมโรคยังมีความรู้ที่ไม่ครอบคลุมในเรื่องดังกล่าว ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสุขภาพของผู้ใช้สารเคมีได้	- ผู้ที่รับผิดชอบในด้าน การควบคุมโรคได้รับการฝึกอบรมปีละ ๑ ครั้ง	- บุคลากรสามารถ จัดฟันสารเคมี และ ใช้สารเคมีได้	- บุคลากรที่ รับผิดชอบการฟัน สารเคมียังไม่ค่อยมีความรู้เกี่ยวกับวิธีฟันสารเคมีวิธีการผสมอัตราส่วนของ สารเคมีและ ส่วนประกอบอื่น ซึ่งอาจทำให้น้ำยาที่ใช้มีประสิทธิภาพลดลง	- เห็นควรให้ผู้ที่มีรับผิดชอบการอบรมในการใช้เครื่องฟัน สารเคมีที่ถูกต้อง รู้วิธีและ อัตราส่วนในการผสมสารเคมีและ ส่วนประกอบอื่นเพื่อคุณภาพของ น้ำยาเคมี รวมถึงการ ป้องกันไม่ให้เกิดอันตรายจากการ ใช้สารเคมี	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานธุรการ ๑. ควบคุมดูแลด้านเอกสาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สามารถดำเนินการ ด้านการเงิน/บัญชี มีความ ถูกต้องตรวจสอบได้	- การจัดทำฎีกา การ บันทึกบัญชีการ เบิกจ่าย ยังมีความ ผิดพลาดบ้างเป็นบาง จุด - การรับเงินเบิก จ่ายเงิน	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗	- ตรวจสอบการรับเงิน และการนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน และถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงิน ในแต่รายการ - ดูแลระบบโปรแกรม ประมวลข้อมูล ฯลฯ	- จัดทำฎีกา บัญชี รายรับ รายจ่าย การบันทึกข้อมูล การเงินและบัญชียัง มีความผิดพลาด บ้างเป็นบางจุด - ต้องมีเจ้าหน้าที่ ดูแลระบบ โปรแกรมประจำ โดยตรง	- กำชับให้ผู้จัดทำฎีกา ข้อมูล ด้านการเงินและการทำบัญชี รายรับ รายจ่าย ให้ด้วยความ ละเอียด รอบครอบ เรียบร้อย ถูกต้อง สามารถตรวจสอบได้	กองการประจำ

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการผลิตน้ำประปา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ อุปโภคบริโภคที่สะอาดและ เพียงพอต่อความต้องการ	- ระบบผลิตน้ำประปา และท่อน้ำมีอายุการใช้ งานนานแล้วและ คุณภาพน้ำในแหล่งน้ำ มีสภาพแย่ทำให้มี ค่าใช้จ่ายในด้านการ ผลิตและซ่อมบำรุง สูงขึ้น	- ควบคุมงบประมาณด้าน รายจ่ายของกิจการประหยัด และคุ้มค่า	- ทำให้ประสิทธิภาพ ในการผลิตน้ำประปา และคุณภาพ น้ำประปาดีขึ้น - เมื่อสภาพน้ำใน แหล่งน้ำดีขึ้น ทำให้ลดค่าใช้จ่ายค่า วัสดุผลิตน้ำประปาลง	-	-	กองการประปา

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ด้านสวัสดิการสังคม ๑. การส่งเสริมสนับสนุน ให้ครอบครัวเข้มแข็ง วัตถุประสงค์ - เพื่อสมาชิกในชุมชน มีความรักความอบอุ่นใน ครอบครัว ทำให้ชุมชนเข้มแข็ง - เพื่อส่งเสริมให้มีสุขภาพกายที่ แข็งแรงและสุขภาพจิตที่ดี	- ปัญหาจากปัจจัย ภายใน เช่น ครอบครัวแตกแยก รายได้ไม่เพียงพอ และจากปัจจัย ภายนอก ค่าครองชีพ รายจ่ายสูงทำให้ ปัญหาอื่นตามมา	- การดูแลช่วยเหลือผู้ประสบ ปัญหา เช่น เด็กกำพร้า ผู้พิการ ผู้สูงอายุครอบครัว หย่าร้างและครอบครัวยากจน เป็นการช่วยเหลือเบื้องต้น และส่งต่อหน่วยงานโดยตรง	- การบรรเทาทุกข์ ยากและแนวทางการ ช่วยเหลือ เช่น การ สงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ส่งเสริมอาชีพ หรือ การประสาน หน่วยงานภาครัฐที่ รับสามารถ ดำเนินการได้	- ปัญหาจากปัจจัย ภายใน เช่น ครอบครัวแตกแยก รายได้ไม่เพียงพอ และจากปัจจัย ภายนอก ค่าครองชีพ รายจ่ายสูงทำให้ ปัญหาอื่น ตามมา	- เห็นควรให้ผู้รับผิดชอบ ช่วยเหลือและส่งเสริมให้ผู้ประสบ ปัญหาสามารถช่วยเหลือตัวเองได้	กองสวัสดิการ สังคม

เทศบาลตำบลท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านสังคมสงเคราะห์ ๒.การช่วยเหลือผู้ที่มีประสบปัญหาทางสังคม <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่มีคุณภาพชีวิตที่ดีมีความสุขเข้มแข็งและพัฒนาอย่างยั่งยืน	- การดูแลช่วยเหลือผู้ประสบปัญหา เช่น เด็กกำพร้า ผู้พิการ ผู้สูงอายุ ครอบครัวหย่าร้างและครอบครัวยากจน เป็นการช่วยเหลือเบื้องต้นและส่งต่อหน่วยงานโดยตรง	- ปัญหาจากปัจจัยภายใน เช่น ครอบครัวแตกแยก รายได้ไม่เพียงพอ ปัจจัยภายนอก ค่าครองชีพ รายจ่ายสูงกว่าปัญหาอื่น ๆ ตามมา	- การบรรเทาทุกข์ ยากและแนวทางการช่วยเหลือ เช่น การสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ส่งเสริมอาชีพ - การส่งต่อหน่วยงานที่รับผิดชอบ เช่น สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ บ้านพักเด็กและครอบครัว เป็นต้น	- ปัญหาจากปัจจัยภายใน เช่น ครอบครัวแตกแยก รายได้ไม่เพียงพอ และจากปัจจัยภายนอก ค่าครองชีพ รายจ่ายสูงกว่าปัญหาอื่น ๆ ตามมา	- เห็นควรให้ผู้ที่มีรับผิดชอบช่วยเหลือและส่งเสริมให้ผู้ประสบปัญหาสามารถช่วยเหลือตัวเองได้	กองสวัสดิการสังคม

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นายสง่า มีอินทา)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าปลา

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอท่าปลา

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลท่าปลา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้วยการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หนาเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าปลา มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางมะยรี คำมงคล)

ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาลตำบลท่าปลา

วันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๓ กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๖ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาปฐมวัย
- ๑.๘ กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรค
- ๑.๙ กิจกรรมด้านบุคลากร
- ๑.๑๐ กิจกรรมงานธุรการควบคุมดูแลด้านเอกสาร

- ๑.๑๑ กิจกรรมการผลิตน้ำประปา
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านสวัสดิการสังคม
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป

- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถ แต่ละประเภทให้เป็นปัจจุบัน มอบหมายให้งานธุรการคอยกำกับดูแลการใช้รถยนต์ส่วนกลางอย่างสม่ำเสมอ

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- นำข้อมูลจากสำนักงานที่ดินและกรมธนารักษ์มาปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๑.๓ กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน

- เจ้าพนักงานพัสดุติดตามเร่งรัดเจ้าของโครงการให้ตรวจสอบรายละเอียดการก่อสร้างหรือพัสดุที่ต้องการให้ถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดปัญหาและอุปสรรค และเกิดความรวดเร็ว

๑.๔ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ออกปฏิบัติงานและให้คำชี้แจงแนะนำผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๑.๕ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน

๑.๖ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย

- ควรให้ครูผู้ดูแลเด็กคอยสอดส่องดูแลอย่างใกล้ชิดและปิดประตูรั้วด้านนอก

๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาปฐมวัย

- ควรชี้แจงให้ผู้ปกครองให้ความสำคัญกับบุตรหลาน
- จัดอบรมครูผู้ดูแลเด็กและผู้ปกครองในวันเปิดภาคเรียน

๑.๘ กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรค

- เห็นควรให้ความรู้แก่ประชาชนในการเรื่องการควบคุมมิให้มีการแพร่ระบาดของยุงลาย โดยการให้ความรู้ตั้งแต่การดูแลตนเองและคนในครอบครัวโดยรวมมือกันตั้งแต่การตัดวงจรชีวิตลูกน้ำยุงลาย เพื่อป้องกันมิให้มียุงตัวแก่เพิ่มมากขึ้น
- ให้ความรู้แก่ประชาชนเรื่องโรคพิษสุนัขบ้า และรณรงค์ฉีดวัคซีนป้องกันโรคเป็นประจำทุกปีอย่างต่อเนื่อง รวมถึงให้ความรู้และเตรียมตัวป้องกันรับสถานการณ์การติดต่อของโรคระบาดอื่นๆ

๑.๙ กิจกรรมด้านบุคลากร

- เห็นควรให้ผู้รับผิดชอบได้รับการอบรมในการใช้เครื่องพ่นสารเคมี ที่ถูกต้องวิธี และอัตราส่วนในการผสมสารเคมีและส่วนประกอบอื่นเพื่อคุณภาพของน้ำยาเคมี รวมถึงการป้องกันไม่ให้ได้รับอันตรายจากการใช้สารเคมี

๑.๑๐ กิจกรรมงานธุรการควบคุมดูแลด้านเอกสาร

- จัดทำฎีกา บัญชีรายรับ รายจ่าย การบันทึกข้อมูลการเงินและบัญชียังมีความผิดพลาดบ้างเป็นบางจุด

- ต้องมีเจ้าหน้าที่ดูแลระบบโปรแกรมประปาโดยตรง

๑.๑๑ กิจกรรมการผลิตน้ำประปา

- ควบคุมงบประมาณด้านรายจ่ายของกิจการประหยัดและคุ้มค่า

๑.๑๒ กิจกรรมด้านสวัสดิการสังคม

- เห็นควรให้ผู้ที่ได้รับผิดชอบช่วยเหลือและส่งเสริมให้ผู้ประสบปัญหาสามารถช่วยเหลือตัวเองได้

๑.๑๓ กิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์

- เห็นควรให้ผู้ที่ได้รับผิดชอบช่วยเหลือและส่งเสริมให้ผู้ประสบปัญหาสามารถช่วยเหลือตัวเองได้

