



รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ของ

เทศบาลตำบลท่าปลา
อำเภอท่าปลา จังหวัดอุดรธานี

ฉบับ



ที่ อต ๕๓๐๐๑/ ๗๗/๓

สำนักงานเทศบาลตำบลท่าปลา
ถนนร่วมจิต-เขื่อน อต. ๕๓๐๕๐

๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

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.๒๕๖๗ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

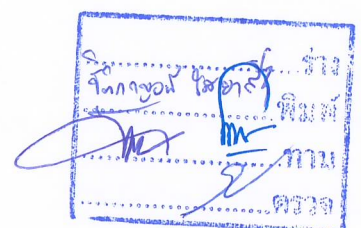
เทศบาลตำบลท่าปลา จึงขอส่งรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามรายละเอียดสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรินทร์ ปริมาณ)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าปลา

สำนักปลัดเทศบาล
โทร. ๐-๕๕๔๔-๙๐๘๑



คลัง
13 พ.ย. ๖๗

หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอท่าปลา

เทศบาลตำบลท่าปลา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลท่าปลาเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอท่าปลา



(นายสุรินทร์ ปริมาณ)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าปลา

วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

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. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป

- รับโอน (ย้าย) /ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- นำข้อมูลจากสำนักงานที่ดินและกรมธนารักษ์มาปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๑.๓ กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน

- เจ้าพนักงานพัสดุดูติดตามเร่งรัดเจ้าของโครงการให้ตรวจสอบรายละเอียดการก่อสร้างหรือพัสดุที่ต้องการให้ถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดปัญหาและอุปสรรค และเกิดความรวดเร็ว

๑.๔ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ออกปฏิบัติงานและให้คำชี้แจงแนะนำผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

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

- ต้องมีเจ้าหน้าที่ดูแลระบบโปรแกรมประปาโดยตรง

๑.๑๑ กิจกรรมการผลิตน้ำประปา

- ซ่อมบำรุงระบบผลิตน้ำประปาอย่างสม่ำเสมอ

๑.๑๒ กิจกรรมด้านสวัสดิการสังคม

- เห็นควรให้ผู้ที่ได้รับผิดชอบช่วยเหลือและส่งเสริมให้ผู้ประสบปัญหาสามารถช่วยเหลือตัวเองได้

๑.๑๓ กิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์

- เห็นควรให้ผู้ที่ได้รับผิดชอบช่วยเหลือและส่งเสริมให้ผู้ประสบปัญหาสามารถช่วยเหลือตัวเองได้

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภوتاปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัดเทศบาล	
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 ๒๐๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ 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 งานด้านงานธุรการ มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่ครบตามกรอบอัตราจ้าง ไม่มีบุคลากรด้านงานธุรการ (เจ้าพนักงานธุรการ)	ผลการประเมิน การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าปลา อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม (Control Activities) ๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป - มอบหมายงานและหน้าที่ตามความรับผิดชอบ - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง - ดำเนินการสรรหาบุคลากรจากการรับโอน(ย้าย)/ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	ผลการประเมิน กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดเทศบาลอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่ทุกคน รับผิดชอบต่อหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communications) ๔.๑ นวัตกรรมอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของเทศบาลตำบลท่าปลา สำนักปลัดเทศบาลมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของเทศบาลตำบลท่าปลาเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน	ผลการประเมิน ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัดเทศบาล มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมมากขึ้น
๕. วิธีการติดตามประเมินผล (Monitoring) - ติดตามการดำเนินการในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาของผู้ปฏิบัติงานระดับเหนือขึ้นไป - ติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้คณะทำงานทำการติดตามประเมินผลของสำนักปลัดเทศบาลอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานผลการดำเนินการต่อหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล เพื่อจะได้นำไปรายงานผลการดำเนินงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลเสนอต่อปลัดเทศบาลตำบลท่าปลา เพื่อเสนอให้ผู้บริหารทราบและรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ปีละ ๑ ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขต่อไป	ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าปลา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงาน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองคลัง มีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ๗ อัตรา คือ นางสาวอรัญย์ ตันติศุภรักษ์ ผู้อำนวยการกองคลังระดับต้น, น.ส.สุมิตรตรา คำบุญเรือน นักวิชาการเงินและบัญชี ระดับชำนาญการ, นางสาววนิดา สิทธิวงศ์ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ระดับชำนาญการ, นางสาววชิราภรณ์ ทิมา เจ้าหน้าที่พนักงานพัสดุ ปฏิบัติการ, นางสาวศิริภา อินศิริ พนักงานจ้างตามภารกิจปฏิบัติหน้าที่ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี, นางสาวนิภาพร มีรินทร์ พนักงานจ้างทั่วไป ปฏิบัติงานธุรการ, นางสาวนงนภัส เพ็ชรเจริญ พนักงานจ้างเหมา ปฏิบัติงานผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ กองคลังมีงานที่ต้องรับผิดชอบ ดังนี้ ๑. งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ๒. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๓. งานการเงินและบัญชี	ผลการประเมิน กองคลัง ได้วิเคราะห์ผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานที่ต้องรับผิดชอบ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ - งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ พบว่ายังคงมีความเสี่ยง เนื่องจากการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครอบคลุมและการปรับปรุงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน - งานพัสดุ ยังมีความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าพนักงานพัสดุที่ปฏิบัติงานพัสดุ ต้องปฏิบัติงานพัสดุของเทศบาลทั้ง ๖ กอง ปฏิบัติงานพัสดุของกองการประปา และโครงการจัดซื้อจัดจ้างมีโครงการที่ต้องเปลี่ยนแปลงสถานที่ หรือรายละเอียดของงานไม่ตรงกับโครงการที่ขออนุมัติจัดสรร เกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ๑. ด้านการจัดเก็บรายได้ จุดอ่อนเรื่องการสำรวจข้อมูลทรัพย์สินและประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่ต้องจัดเก็บ ไม่ครบถ้วน ต้องมีการปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามสภาพปัจจุบัน ๒. ด้านพัสดุ จุดอ่อนในการปฏิบัติงาน เนื่องจากในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เทศบาลมีโครงการที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างหลายโครงการ ซึ่งเป็นเงินที่ได้รับการจัดสรรจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โครงการใช้จ่ายเงินสะสม อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในเรื่องเอกสาร ซึ่งโครงการที่ได้รับการจัดสรรมีรายละเอียดของงาน และมูลค่าที่สูง รวมถึงการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดของโครงการ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) ๓.๑ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ สํารวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ดำเนินการลงข้อมูลต่างๆของงานแผนที่ภาษีให้ครบถ้วน นักวิชาการจัดเก็บรายได้ฯ เข้าร่วมอบรมหาความรู้ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีของปี ๒๕๖๗ ให้ได้ครบถ้วน ๓.๒ เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ประชุมหารือกับผู้เกี่ยวข้อง ร่วมกันแก้ไขปัญหาในงาน ศึกษาหนังสือสั่งการ ระเบียบกฎหมาย สอบถามกับจังหวัด ขอคำแนะนำเพื่อแก้ปัญหาให้สามารถจัดซื้อจัดจ้างได้ทันภายในปีงบประมาณ และกันเงินอุดหนุนเฉพาะไว้เบิกเหลื่อมปี	ผลการประเมิน ๑. งานการจัดรายได้ การสำรวจข้อมูลเพื่อนำมาประเมินในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้างให้ครบถ้วน และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลจัดเก็บภาษีของปี ๒๕๖๘ ๒. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ให้เจ้าพนักงานพัสดุเร่งรัดดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วน ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับพัสดุในระบบ เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรงานพัสดุที่กรมบัญชีกลางจัดการอบรม เพื่อศึกษาระเบียบที่ใช้ในการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างให้มากขึ้น
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	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> - มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมต่างๆด้านการสำรวจพื้นที่ที่ดำเนินการโครงการต่างๆ - บุคลากรไม่เพียงพอ <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> - มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคืออุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ - บุคลากรไม่เพียงพอขาดการฝึกอบรมเพื่อเกิดทักษะและเชี่ยวชาญทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุม โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ สภาพแวดล้อมควบคุมของงานกองช่างในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน โครงสร้างขององค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสมพบความเสี่ยงในภารกิจคือ 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 - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านไฟฟ้าเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนทักษะการทำงานให้มีความชำนาญยิ่งขึ้น	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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา	
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 เมื่อ นำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งจะทำให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ผลการประเมิน มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และสอดคล้องกับ กระบวนการบริหารความเสี่ยงโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการ ดำเนินงานตามปกติและปฏิบัติงานได้สำเร็จตาม วัตถุประสงค์ มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communications) - มีการประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงานให้ ผู้ปกครอง, ประชาชนทั่วไป และหน่วยงานอื่นๆ ได้ทราบ - จัดหาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องมาศึกษาเพื่อให้เป็นข้อมูลในการแก้ไข ปัญหาที่เกิดขึ้น	ผลการประเมิน ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring) มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและ ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง จาก คณะกรรมการบริหารศูนย์, ผู้ปกครอง, ชุมชน, หน่วยงานต่างๆ หากพบข้อบกพร่องก็จะได้ ดำเนินการแก้ไขทันที	ผลการประเมิน ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดย ผู้บริหารมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้ ให้ความสำคัญเกี่ยวกับงานควบคุมโรค เนื่องจาก ต้องการไม่ให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า และโรคติดต่ออื่นๆ ในเขตเทศบาล ตำบลท่าปลา รวมถึงได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการ ใช้สารเคมีที่ปลอดภัยเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของงาน ควบคุมโรค	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในเป็นประสิทธิผล
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการ ดำเนินงานเพื่อกิจกรรมในงานควบคุมโรคสัมฤทธิ์ผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเพื่อเป็นการควบคุม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ผลการประเมิน มีการประเมินความเสี่ยงโดยการนำกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงทั่วไปที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้และมีการ จัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความ เสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทาง ป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้มั่นใจ 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 ได้ตอบหนังสือ งานจัดซื้อจัดจ้าง งานรับคำร้อง งานอื่นที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่งระเบียบที่กำหนดไว้ เนื่องจากจำนวนเจ้าหน้าที่มีจำกัด	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน - มีการจัดประชุมพนักงานประจำเดือนและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๒ งานการเงินและบัญชี มีพนักงานการเงินปฏิบัติงาน เช่น ตรวจสอบการจัดเก็บค่าน้ำประปาพร้อมนำเงินฝากธนาคารทุกวันที่มีการรับเงิน จัดทำใบสำคัญสรุบบินำส่งเงินรายงานสถานะการเงินประจำวัน 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, เจ้าหน้าที่ด้านงานผลิตน้ำประปาและประชาชนในเขตเทศบาลตำบลท่าปลา 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 ไปปรับหาแนวทางการแก้ไข ปัญหา - กิจกรรมในการดำเนินงาน ขาดบุคลากรที่มีความรู้ โดยตรง 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 และประชาชนเขตเทศบาลตำบลท่าปลา	ผลการประเมิน ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

๑. สำนักปลัดเทศบาล

จากการประเมินพบว่า สำนักปลัดเทศบาลมีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในมีความเหมาะสมแล้ว แต่ทั้งนี้ก็ยังพบความเสี่ยงในสำนักปลัด คือ

กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป งานธุรการ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดบุคลากรที่ต้องรับผิดชอบงานในส่วนนี้โดยตรง อาจทำให้การดำเนินการต่างๆ ในส่วนนี้ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

๒. กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

งานการจัดรายได้

การสำรวจข้อมูลเพื่อนำมาประเมินในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้างให้ครบถ้วน และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลจัดเก็บภาษีของปี ๒๕๖๕

งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

ให้เจ้าพนักงานพัสดุเร่งรัดดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วน ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับพัสดุในระบบ เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรงานพัสดุที่กรมบัญชีกลางจัดการอบรม เพื่อศึกษาระเบียบที่ใช้ในการปฏิบัติงาน จัดซื้อจัดจ้างให้มากขึ้น

๓. กองช่าง

จากการประเมินพบว่า กองช่างมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

จากการประเมินพบว่า กองการศึกษามีโครงสร้างการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ต่อไป

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จากการประเมินพบว่า กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีโครงสร้างการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ต่อไป

๖. กองการประปา

จากการประเมินพบว่า กองประปา มีโครงสร้างการควบคุมภายในที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ต่อไป

๗. กองสวัสดิการสังคม

จากการประเมินพบว่า กองสวัสดิการสังคมมีโครงสร้างการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายสุรินทร์ ปริมาณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าปลา

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภوتاปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานบริหาร งานทั่วไป ๑.งานธุรการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านธุรการ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ถูกต้อง ตามข้อกำหนดภายใน	๑.ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบใน ตำแหน่งงานธุรการ ทำให้การปฏิบัติงาน ไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	๑. มอบหมายงานและ หน้าที่ตามความรับผิดชอบ ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับกฎหมายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓.ดำเนินการสรรหา บุคลากรจากการรับโอน (ย้าย)/ขอใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันได้จากการ ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	เนื่องจากไม่มี บุคลากรรับผิดชอบ งานในส่วนนี้โดยตรง อาจทำให้การ ดำเนินการต่างๆใน ส่วนนี้ไม่มี ประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	ไม่มีบุคลากร ปฏิบัติงานด้าน งานธุรการ	๑. รับโอน (ย้าย) /ขอใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันได้จากการส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	สำนักปลัด เทศบาล

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภوتاปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้จัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างให้ครบถ้วน	ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างต้องจัดเก็บในปี ๒๕๖๗	จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ตามแบบแสดง รายการคำนวณภาษี (ภ.ด.ส.๗)	ตรวจสอบจาก แบบ ภดส.๓ (แบบประเมินทุน ทรัพย์) ที่ประกาศให้ ประชาชนทราบ	การปรับปรุงข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบัน	นำข้อมูลจากสำนักงานที่ดินและ กรมธนารักษ์มาปรับปรุงข้อมูลให้ เป็นปัจจุบัน	งานจัดเก็บ รายได้ กองคลัง
	โครงการที่จัดซื้อ จัดจ้างมีหลาย โครงการ ในเทศ บัญญัติ การใช้ เงินสะสม เงิน อุดหนุนเฉพาะกิจ	เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้ แล้วเสร็จภายใน ปีงบประมาณเพื่อไม่ให้ งบประมาณตก และให้เกิด ประโยชน์กับประชาชน ให้มากที่สุด	ตรวจสอบจากระบบ e-GP ของ กรมบัญชีกลาง	รายละเอียดโครงการ ที่จะดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง ทำให้ การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผน	เจ้าพนักงานพัสดุติดตามเร่งรัด เจ้าของโครงการให้ตรวจสอบ รายละเอียดการก่อสร้างหรือ พัสดุที่ต้องการให้ถูกต้องเพื่อ ไม่ให้เกิดปัญหาและอุปสรรค และเกิดความรวดเร็ว	งานพัสดุ กองคลัง
กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง ถูกต้องตามระเบียบ						

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามแผนการดำเนินการของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย ๑.การป้องกันอุบัติเหตุที่อาจเกิดกับเด็ก วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการป้องกันมิให้เกิดอุบัติเหตุกับเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ	เด็กบางคนที่ไม่ยอมนอนช่วงกลางวันแอบหนีออกประตูรั้วทางเข้ามานอกถนน	ปิดประตูรั้ว มิให้เด็กออกนอกบริเวณที่ไม่อนุญาต	เด็กเข้าห้องและไม่มีออกนอกบริเวณที่กำหนดไว้	เด็กบางคนยังหนีออกนอกบริเวณในเวลาครูผู้ดูแลเด็กเผลอ	ควรให้ครูผู้ดูแลเด็กคอยสอดส่องดูแลอย่างใกล้ชิดและปิดประตูรั้วด้านนอก	ศพด./กองการศึกษา
กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาปฐมวัย ๑.การเฝ้าระวังและป้องกันโรคติดต่อที่พบบ่อยในเด็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ความรู้เบื้องต้นแก่ผู้ปกครองในการสังเกตอาการที่เกิดขึ้นกับเด็ก เพื่อให้ทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการป้องกันโรคมิให้เกิดขึ้นกับเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เด็กเล็กช่วงอายุ ๒ - ๒.๖ ขวบ จะป่วยบ่อย	๑.จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้ปกครองและครูผู้ดูแลเด็ก ๒.จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์แจกให้ผู้ปกครอง ๓.เชิญผู้แทนจากสาธารณสุขอำเภอ, โรงพยาบาลในพื้นที่เข้าร่วมให้ความรู้แก่ผู้ปกครองและครูผู้ดูแลเด็ก	-มีการประเมินผลโดยวิธีให้ผู้ปกครองและครูผู้ดูแลเด็กตอบคำถาม -การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้	ผู้ปกครองบางรายไม่ให้ความสำคัญของการอบรม ไม่สนใจที่จะรับข้อมูล	ควรชี้แจงให้ผู้ปกครองให้ความสำคัญกับบุตรหลาน	ศพด./กองการศึกษา

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.การส่งเสริมพัฒนาการเด็กให้ สมวัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เด็กเติบโตสมวัยและ มีความพร้อมในด้านต่างๆ	ผู้ปกครองและครู ผู้ดูแลเด็กยังขาด ทักษะความรู้ที่จะ ส่งเสริมความพร้อม ด้านต่างๆ ให้กับเด็ก ในยุคปัจจุบัน	๑.ให้ครูผู้ดูแลเด็กกำหนดลง ในแผนการเรียนการสอน ๒.เชิญผู้มีความรู้มาให้ คำแนะนำแก่ผู้ปกครองและ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง	-ผู้ปกครองไม่ให้ความร่วมมือ -ครูผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้	ผู้ปกครองและครู ผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้และแนวทาง ปฏิบัติ	จัดอบรมครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ปกครองในวันเปิดภาคเรียน	ศพด./ กองการศึกษา

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรค ๑. การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า และโรคติดต่ออื่นๆ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อลดจำนวนผู้ป่วยที่เป็นโรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า และโรคติดต่ออื่นๆ ให้เหลือน้อยที่สุดหรือเป็นศูนย์	มีประชาชน/นักเรียนนอกพื้นที่มาทำงาน/เรียนหนังสือในพื้นที่หรือกลับภูมิลำเนา ทำให้การควบคุมการระบาดของโรคได้ยากมากขึ้น	อัตราการระบาดของโรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า หรือถ้ามีการเกิดโรค ให้เกิดน้อยที่สุด	อัตราการระบาดของโรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า และโรคติดต่ออื่นๆ มีจำนวนลดลง	มีประชาชนนำโรคติดต่อมาจากพื้นที่อื่น และเดินทางเข้าพื้นที่	-เห็นควรให้ความรู้แก่ประชาชนในการเรื่องการควบคุมให้มีการแพร่ระบาดของยุงลาย โดยการให้ความรู้ตั้งแต่การดูแลตนเองและคนในครอบครัวโดยรวมเมื่อกันตั้งแต่การตรวจวิธีถูกน้ำยุงลาย เพื่อป้องกันไม่ให้อยู่ตัวแก่เพิ่มมากขึ้น -ให้ความรู้แก่ประชาชนเรื่องโรคพิษสุนัขบ้า และบรรณคดีโรคติดต่อป้องกันโรคเป็นประจำทุกปีอย่างต่อเนื่อง รวมถึงให้ความรู้และเตรียมตัวป้องกันรับสถานการณ์การติดต่อของโรคระบาดอื่นๆ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภот่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านบุคลากร ๒. ผู้มีความรู้ในการจัดทำแผน การควบคุมที่มีอยู่ต้อง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ที่มีหน้าที่ รับผิดชอบในงานควบคุมโรค มีความรู้ที่ถูกต้องในการจัดทำ แผนการควบคุมโรค ถูกต้อง	ผู้รับผิดชอบการใช้ สารเคมีควบคุมโรค ยังมีความรู้ที่ไม่ ครอบคลุมในเรื่อง ดังกล่าว ซึ่งอาจส่งผล กระทบต่อสุขภาพ ของผู้ใช้สารเคมีได้	ผู้ที่รับผิดชอบในด้าน การควบคุมโรคได้รับความรู้จาก การเข้ารับการอบรมปีละ ๑ ครั้ง	บุคลากรสามารถฉีด พ่นสารเคมี และใช้ สารเคมีได้	บุคลากรที่ รับผิดชอบการพ่น สารเคมียังไม่ค่อยมี ความรู้เกี่ยวกับ วิธีการพ่นสารเคมี วิธีการผสม อัตราส่วนของ สารเคมีและ ส่วนประกอบอื่น ซึ่งอาจทำให้ยาที่ ใช้มีประสิทธิภาพ ลดลง	-เห็นควรให้ผู้ที่มี หน้าที่รับผิดชอบในการ พ่นสารเคมีได้รับการ ฝึกอบรมความรู้และ ส่วนประกอบอื่น เพื่อคุณภาพของ ยาเคมี รวมถึง การป้องกันไม่ ให้ได้รับอันตราย จากการใช้สารเคมี	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภอลำปาง จังหวัดอุตรดิตถ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานธุรการ ควบคุมดูแลด้านเอกสาร วัตถุประสงค์ -เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องตรวจสอบได้	-การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชีการเบิกจ่าย ยังมีความผิดพลาดบ้างเป็นบางครั้ง -การรับเงินเบิกจ่ายเงิน	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗	-เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการรับเงิน การเบิกจ่าย และบันทึกบัญชี - รายจ่าย และตรวจสอบความถูกต้องในกระบวนการเงินและการเงินและเบิกจ่ายให้ครบถ้วนและถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ -เจ้าหน้าที่ดูแลระบบโปรแกรมงบประมาณ	-ตรวจสอบการรับเงินและการนำฝากเงิน -มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน และถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ - ดูแลระบบโปรแกรมงบประมาณ ลงข้อมูล ฯลฯ	-จัดทำฎีกา บัญชีรายรับ รายจ่าย การบันทึกข้อมูลการเงินและบัญชี ยังมีความผิดพลาดบ้างเป็นบางครั้ง -ต้องมีเจ้าหน้าที่ดูแลระบบโปรแกรมงบประมาณโดยตรง	กองการงบประมาณ

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการผลิตน้ำประปา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนมีน้ำอุปโภค บริโภคที่สะอาดและเพียงพอต่อ ความต้องการ	ระบบผลิตน้ำประปา และท่อส่งน้ำมีอายุการ ใช้งานนานแล้วและ คุณภาพน้ำในแหล่ง น้ำมีสภาพแย่ทำให้มี ค่าใช้จ่ายในการ ผลิตและซ่อมบำรุง สูงขึ้น	ควบคุมงบประมาณด้าน รายจ่ายของกิจการประปา และค้ำค่า	-มีการตรวจเช็คดูแล ซ่อมบำรุงระบบผลิต น้ำประปาอยู่ ตลอดเวลา -มีการดูแลรักษา ความสะอาดตัดหญ้า บริเวณรอบอ่างเก็บ น้ำเพื่อไม่ให้น้ำเน่า เสีย	-ทำให้ประสิทธิภาพ ในการผลิต น้ำประปา และ คุณภาพน้ำประปา ดีขึ้น -เมื่อสภาพน้ำใน แหล่งน้ำดีขึ้น ทำให้ลดค่าใช้จ่าย ค่าวัสดุผลิต น้ำประปา	-ซ่อมบำรุงระบบผลิตน้ำประปา อย่างสม่ำเสมอ	กองการประปา

เทศบาลตำบลท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านสวัสดิการสังคม ๑.การส่งเสริมสนับสนุนให้ ครอบครัวเข้มแข็ง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อสมาชิกในชุมชนมีความ รักความอบอุ่นในครอบครัว ทำให้ชุมชนเข้มแข็ง เพื่อส่งเสริมให้มีสุขภาพกาย ที่แข็งแรงและสุขภาพจิตที่ดี	ปัญหาจากปัจจัย ภายใน เช่น ครอบครัวแตกแยก รายได้ไม่เพียงพอ และจากปัจจัย ภายนอก ค่าครองชีพ รายจ่ายสูง ทำให้ ปัญหาอื่นตามมา	การดูแลช่วยเหลือผู้ประสบ ปัญหา เช่นเด็กกำพร้า ผู้พิการ ผู้สูงอายุ ครอบครัว หย่าร้างและครอบครัว ยากจน เป็นการช่วยเหลือ ช่วงต้นและส่งต่อหน่วยงาน โดยตรง	การบรรเทาทุกข์ยาก และแนวทางการ ช่วยเหลือ เช่นการ สงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ส่งเสริมอาชีพ หรือการประสาน หน่วยงานภาครัฐ ที่สามารถ ดำเนินการได้	ปัญหาจากปัจจัย ภายใน เช่น ครอบครัวแตกแยก รายได้ไม่เพียงพอ และจากปัจจัย ภายนอก ค่าครองชีพ รายจ่ายสูงทำให้ ปัญหาอื่นตามมา	เห็นควรให้ผู้รับผิดชอบช่วยเหลือ และส่งเสริมให้ผู้ประสบปัญหา สามารถช่วยเหลือตัวเองได้	กองสวัสดิการ สังคม

เทศบาลตำบลท่าปลา อำเภوتاปลา จังหวัดอุตรดิตถ์

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์ ๑. การช่วยเหลือผู้ที่ประสบ ปัญหาทางสังคม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่มี คุณภาพชีวิตที่ดีมีความเข้มแข็ง และพัฒนาอย่างยั่งยืน	การดูแลช่วยเหลือผู้ ประสบปัญหา เช่น เด็กกำพร้า ผู้พิการ ผู้สูงอายุ ครอบครัว หย่าร้างและ ครอบครัวยากจน เป็นการช่วยเหลือ เบื้องต้นและส่งต่อ หน่วยงานโดยตรง	ปัญหาจากปัจจัยภายใน เช่น ครอบครัวแตกแยกรายได้ไม่ เพียงพอ และจากปัจจัย ภายนอก ค่าครองชีพ รายจ่ายสูง ทำให้ปัญหาอื่นๆ ตามมา	-การบรรเทาทุกข์ ยากและแนวทางการ ช่วยเหลือ เช่นการ สงเคราะห์ที่ยั่งยืน ส่งเสริมอาชีพ -การส่งต่อหน่วยงาน ที่รับผิดชอบ เช่น สำนักงานพัฒนา สังคมและความ มั่นคงของมนุษย์ บ้านพักเด็กและ ครอบครัว เป็นต้น	ปัญหาจากปัจจัย ภายใน เช่น ครอบครัวแตกแยก รายได้ไม่เพียงพอ และจากปัจจัย ภายนอก ค่าครองชีพ รายจ่ายสูง ทำให้ ปัญหาอื่นๆตามมา	เห็นควรให้ผู้ที่เกี่ยวข้องช่วยเหลือ และส่งเสริมให้ผู้ประสบปัญหา สามารถช่วยเหลือตัวเองได้	กองสวัสดิการ สังคม

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายสุรินทร์ ปริมาณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าปลา

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอท่าปลา

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลท่าปลา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้วยการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าปลา มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางมะยรี คำมงคล)

ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาลตำบลท่าปลา

วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

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. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป

- รับโอน (ย้าย) /ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- นำข้อมูลจากสำนักงานที่ดินและกรมธนารักษ์มาปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๑.๓ กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน

- เจ้าพนักงานพัสดุติดตามเร่งรัดเจ้าของโครงการให้ตรวจสอบรายละเอียดการก่อสร้างหรือพัสดุที่ต้องการให้ถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดปัญหาและอุปสรรค และเกิดความรวดเร็ว

๑.๔ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ออกปฏิบัติงานและให้คำชี้แจงแนะนำผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

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

- เห็นควรให้ผู้รับผิดชอบได้รับการอบรมในการใช้เครื่องพ่นสารเคมี ที่ถูกต้องวิธี และอัตราส่วนในการผสมสารเคมีและส่วนประกอบอื่นเพื่อคุณภาพของน้ำยาเคมี รวมถึงการป้องกันไม่ให้ได้รับอันตรายจากการใช้สารเคมี

๑.๑๐ กิจกรรมงานธุรการควบคุมดูแลด้านเอกสาร

- จัดทำฎีกา บัญชีรายรับ รายจ่าย การบันทึกข้อมูลการเงินและบัญชียังมีความผิดพลาดบ้างเป็นบางจุด

- ต้องมีเจ้าหน้าที่ดูแลระบบโปรแกรมประปาโดยตรง

๑.๑๑ กิจกรรมการผลิตน้ำประปา

- ซ่อมบำรุงระบบผลิตน้ำประปาอย่างสม่ำเสมอ

๑.๑๒ กิจกรรมด้านสวัสดิการสังคม

- เห็นควรให้ผู้ได้รับผิดชอบช่วยเหลือและส่งเสริมให้ผู้ประสบปัญหาสามารถช่วยเหลือตัวเองได้

๑.๑๓ กิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์

- เห็นควรให้ผู้ได้รับผิดชอบช่วยเหลือและส่งเสริมให้ผู้ประสบปัญหาสามารถช่วยเหลือตัวเองได้

๑. สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑ แบบ ปค. ๔

๑.๒ แบบ ปค. ๕

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลท่าปลา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

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 ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งการแบ่งงานของสำนักปลัด ที่ ๒๐๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ แบ่งออกเป็น ๘ งาน คือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานการเจ้าหน้าที่ ๓) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๔) งานนิติการ ๕) งานกิจการสภาเทศบาล ๖) งานทะเบียนราษฎร ๗) งานรักษาความสงบเรียบร้อย ๘) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในการกิจ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป งานด้านงานธุรการ มีความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่ครบตาม กรอบอัตรากำลัง ไม่มีบุคลากรด้านงานธุรการ (เจ้าพนักงานธุรการ)	ผลการประเมิน การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด เทศบาลตำบล ท่าปลา อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับ กิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรม ย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้อง อาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และ พนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม (Control Activities) ๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป - มอบหมายงานและหน้าที่ตามความรับผิดชอบ - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง - ดำเนินการสรรหาบุคลากรจากการรับโอน(ย้าย)/ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	ผลการประเมิน กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดเทศบาลอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่ทุกคน รับผิดชอบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communications) ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของเทศบาลตำบลท่าปลา สำนักปลัดเทศบาลมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของเทศบาลตำบลท่าปลาเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน	ผลการประเมิน ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัดเทศบาล มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น
๕. วิธีการติดตามประเมินผล (Monitoring) - ติดตามการดำเนินการในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาของผู้ปฏิบัติงานระดับเหนือขึ้นไป - ติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้คณะทำงานทำการติดตามประเมินผลของสำนักปลัดเทศบาลอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานผลการดำเนินการต่อหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล เพื่อจะได้นำไปรายงานผลการดำเนินงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล เสนอต่อปลัดเทศบาลตำบลท่าปลา เพื่อเสนอให้ผู้บริหารทราบและรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ปีละ ๑ ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขต่อไป	ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าปลา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงาน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินพบว่า สำนักปลัดเทศบาลมีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในมีความเหมาะสมแล้ว แต่ทั้งนี้ก็ยังพบความเสี่ยงในสำนักปลัด คือ

กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป

๑. งานธุรการ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดบุคลากรที่ต้องรับผิดชอบงานในส่วนนี้โดยตรงอาจทำให้การดำเนินการต่างๆ ในส่วนนี้ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

ผลการประเมิน

จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายธนพนธ์ สุขสด)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลท่าปลา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานบริหาร งานทั่วไป ๑.งานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านธุรการ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ถูกต้อง ตามข้อกำหนดกำหนด	๑.ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบใน ตำแหน่งงานธุรการ ทำให้การปฏิบัติงาน ไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	๑. มอบหมายงานและ หน้าที่ตามความรับผิดชอบ ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับกฎหมายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓.ดำเนินการสรรหา บุคลากรจากการรับโอน (ย้าย)/ขอใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันได้จากการ ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	- เนื่องจากไม่มี บุคลากรรับผิดชอบ งานในส่วนนี้โดยตรง อาจทำให้การ ดำเนินการต่างๆใน ส่วนนี้ไม่มี ประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	- ไม่มีบุคลากร ปฏิบัติงานด้าน งานธุรการ	๑. รับโอน (ย้าย) /ขอใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันได้จากการส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	สำนักปลัด เทศบาล

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(นายธนพนธ์ สุภัสส)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

๒. กองคลัง

๒.๑ แบบ ปค. ๔

๒.๒ แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลท่าปลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองคลัง มีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ๗ อัตรา คือ นางสาวอรรทัย ตันตศิธรักษ์ ผู้อำนวยการกองคลังระดับต้น น.ส.สุมิตรตรา คำบุญเรือง นักวิชาการเงินและบัญชี ระดับชำนาญการ , นางสาวนิตดา สิทธิวงศ์ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ระดับชำนาญการ, นางสาววชิราภรณ์ ทิมา เจ้าพนักงานพัสดุ ปฏิบัติการ ,นางสาวศิริรภา อินศิริ พนักงานจ้างตามภารกิจปฏิบัติหน้าที่ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ,นางสาวนิภาพร มีรินทร์ พนักงานจ้างทั่วไป ปฏิบัติงานธุรการ นางสาวนงนภัส เพ็ชรจรรุญ พนักงานจ้างเหมา ปฏิบัติงานผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ กองคลังมีงานที่ต้องรับผิดชอบ ดังนี้ ๑.งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ๒. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๓. งานการเงินและบัญชี ๒.การประเมินความเสี่ยง ๑.ด้านการจัดเก็บรายได้ จุดอ่อนเรื่องการสำรวจข้อมูลทรัพย์สินและประเมินภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างที่ต้องจัดเก็บ ไม่ครบถ้วน ต้องมีการปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามสภาพปัจจุบัน ๒. ด้านพัสดุ จุดอ่อนในการปฏิบัติงาน เนื่องจากในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เทศบาลมีโครงการที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างหลายโครงการ ซึ่งเป็นเงินที่ได้รับการจัดสรรจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โครงการใช้จ่ายเงินสะสม อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในเรื่องเอกสาร ซึ่งโครงการที่ได้รับการจัดสรรมีรายละเอียดของงาน และมูลค่าที่สูง รวมถึงการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดของโครงการ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า	<u>กองคลัง</u> ได้วิเคราะห์ผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานที่ต้องรับผิดชอบ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ - งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ <u>พบว่ายังคงมีความเสี่ยง</u> เนื่องจากการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครอบคลุมและการปรับปรุงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน -งานพัสดุ ยังมีความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าพนักงานพัสดุที่ปฏิบัติงานพัสดุ ต้องปฏิบัติงานพัสดุของเทศบาลทั้ง ๖ กอง ปฏิบัติงานพัสดุของกองการประปา และโครงการที่จัดซื้อจัดจ้างมีโครงการที่ต้องเปลี่ยนแปลงสถานที่ หรือรายละเอียดของงาน ไม่ตรงกับโครงการที่ขออนุมัติจัดสรร เกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนงาน

๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ สํารวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ดำเนินการลงข้อมูลต่างๆของงานแผนที่ภาษีให้ครบถ้วน นักวิชาการจัดเก็บรายได้ฯ เข้าร่วมอบรมหาความรู้ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีของปี ๒๕๖๗ ให้ได้ครบถ้วน ๓.๒ เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ประชุมหารือกับผู้เกี่ยวข้อง ร่วมกันแก้ไขปัญหาในงาน ศึกษาหนังสือสั่งการ ระเบียบกฎหมาย สอบถามกับจังหวัด ขอคำแนะนำเพื่อแก้ปัญหาให้สามารถจัดซื้อจัดจ้างได้ทันภายในปีงบประมาณ และกั้นเงินอุดหนุนเฉพาะไว้เบิกเหลื่อมปี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ มาใช้ในการจัดทำบัญชี นำระบบ internet มาใช้กับงานแผนที่ภาษีฯ จัดซื้อจัดจ้างในระบบe-gp ของกรมบัญชีกลาง ๕. การติดตามและประเมินผล มีการติดตามสอบถาม และตรวจสอบตามเอกสาร มีการประชุมพนักงานในกอง และประชุมพนักงานร่วมกับผู้บริหารประจำเดือนทุกวันที่ ๕ และการทำบันทึกข้อตกลงผลการปฏิบัติงาน	
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สํารวจ พบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานการจัดรายได้ การสํารวจข้อมูลเพื่อนำมาประเมินในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้างให้ครบถ้วน และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลจัดเก็บภาษีของปี ๒๕๖๘

๒. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ให้เจ้าพนักงานพัสดุเร่งรัดดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วน ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับพัสดุในระบบ เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรงานพัสดุที่กรมบัญชีกลางจัดการอบรม เพื่อศึกษาระเบียบที่ใช้ในการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างให้มากขึ้น

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวอรทัย ตันติศุภรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลท่าปลา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างให้ครบถ้วน	ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างต้อง จัดเก็บในปี ๒๕๖๗	จัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ตาม แบบแสดงรายการ ค่านวนภาษี (ภ.ด.ส.๗)	ตรวจสอบจาก แบบภ.ด.ส.๓ (แบบ ประเมินทุนทรัพย์ที่ ประกาศให้ประชาชน ทราบ)	การปรับปรุงข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบัน	นำข้อมูลจาก สำนักงานที่ดินและ กรมธนารักษ์มา ปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน	งานจัดเก็บรายได้ กองคลัง เทศบาล ตำบลท่าปลา
กิจกรรมด้านพัสดุและ ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง ถูกต้องตามระเบียบฯ	โครงการที่จัดซื้อ จัดจ้างมีหลาย โครงการ ในเทศ บัญญัติ การใช้ จ่ายเงินสะสม เงิน อุดหนุนเฉพาะกิจ	เร่งรัดการจัดซื้อจัด จ้างให้แล้วเสร็จ ภายในปีงบประมาณ เพื่อไม่ค้างงบประมาณ ตก และให้เกิด ประโยชน์กับ ประชาชนให้มากที่สุด	ตรวจสอบจากระบบ egp ของ กรมบัญชีกลาง	รายละเอียดโครงการ ที่จะดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง ทำให้ การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผน	เจ้าพนักงานพัสดุ ติดตามเร่งรัดเจ้าของ โครงการให้ตรวจสอบ รายละเอียดการ ก่อสร้างหรือพัสดุที่ ต้องการให้ถูกต้องเพื่อ ไม่ให้เกิดปัญหาและ อุปสรรค และเกิด ความรวดเร็ว	งานพัสดุ กองคลัง เทศบาลตำบลท่า ปลา

(นางสาวอรทัย ตันติศุภรักษ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๓. กองช่าง

๓.๑ แบบ ปค. ๔

๓.๒ แบบ ปค. ๕

กองช่าง เทศบาลตำบลท่าปลา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> - มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมต่างๆ ด้านการสำรวจพื้นที่ที่จะดำเนินการโครงการต่างๆ - บุคลากรไม่เพียงพอ <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> - มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ - บุคลากรไม่เพียงพอขาดการฝึกอบรมเพื่อเกิดทักษะและเชี่ยวชาญทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจคือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุม โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ สภาพแวดล้อมควบคุมของงานกองช่างในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน โครงสร้างขององค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในภารกิจคือ งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการ ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง การดำเนินงานในด้านการก่อสร้างให้ทำการตรวจสอบความพร้อมในด้านการประมาณราคาการออกแบบให้เรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า การบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานยังไม่เพียงพอ และต้องส่งเสริมความรู้ความชำนาญให้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบได้
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรับตรวจ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม (Control Activities) กิจกรรมงานด้านการก่อสร้าง - มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่เพียงพอในด้านการสำรวจออกแบบ และควบคุมงาน กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า - มีการจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย เหมาะสมกับการใช้งาน - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านไฟฟ้าเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนทักษะการทำงานให้มีความชำนาญยิ่งขึ้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communications) - มีระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของกองช่างมีระบบ Internet เพื่อสามารถสืบค้นข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง รวดเร็ว ทันสมัย - การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร การปฏิบัติงานของกองช่างในการดำเนินกิจกรรมสามารถรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบเป็นระยะหากเกิดปัญหา ก็จะร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไขเพื่อให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ การยื่นคำร้องต่าง ๆ ตลอดจนติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์หรือผ่านพนักงานเทศบาล ซึ่งจะช่วยให้เกิดการทำงานที่สามารถตรวจสอบได้ ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับทราบข้อมูลต่างๆ ของหน่วยงาน ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน ๕. วิธีการติดตามประเมินผล (Monitoring) - ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงานการติดตามและประเมินผลนั้น ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองช่าง	กิจกรรมการควบคุมของช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องแก้ไข ปัญหาความต้องการของประชาชน การนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการเทศบาลตำบลท่าปลา มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ Internet การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดตามประสานงานภายในกองช่าง เทศบาลตำบลท่าปลา ตั้งแต่พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบจ. อบต. เทศบาล อำเภอ จังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้เป็นอย่างดี การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสม และได้รับการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายปริพพร์ ดิตถ์อัสวมนา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

กองช่าง เทศบาลตำบลท่าปลา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามแผนการดำเนินการของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจและควบคุมงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเกิดประโยชน์ต่อประชาชนอย่างแท้จริง	มีอุปสรรคในเรื่องของพื้นที่ที่จะดำเนินการก่อสร้าง	กำกับเจ้าหน้าที่ให้การติดตามการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบฯที่กำหนด	กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการให้ละเอียดรอบคอบเป็นไปตามระเบียบฯโดยมีลำดับความสำคัญของงานต่างๆ	สภาพพื้นที่ ที่ จะดำเนินการก่อสร้าง มีการบูรณาการจาก มี การ ออก แบบ บำ รว จ เพื่ อ จะ ได้ ค ำ เ นื น ก าร ปฏิ บั ตั ง งาน ใน ขั น ต่ อ ไป	กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ออกปฏิบัติงาน และให้คำชี้แจงแนะนำผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ ของตนเองอีกทางหนึ่ง	กองช่าง
กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า	อุปกรณ์ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ	การกำหนดแนวทางการควบคุมการปฏิบัติงานตามแนวทางปฏิบัติ ตาม มาตรฐาน ภายใต ้หลักเกณฑ์ทั้งในทฤษฎีและปฏิบัติ	จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าและเครื่องมือที่ใช้ ในการปฏิบัติงาน	อุปกรณ์/เครื่องมือ ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบ	ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนด ภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน	

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

 (นายปริพพรท์ ดิษฐ์สุวรรณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

๔. กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

๔.๑ แบบ ปค. ๔

๔.๒ แบบ ปค. ๕

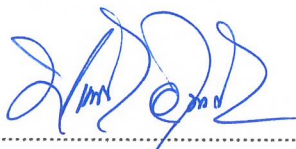
กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าปลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้ให้ความสำคัญต่อการบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้การบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นแหล่งเรียนรู้ในด้านต่าง ๆ โดยเด็กที่เข้าเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทุกคนได้รับการพัฒนาในด้านต่าง ๆ ครอบคลุมทั้งด้านอารมณ์ สังคม สามารถอยู่ร่วมกับคนอื่นได้อย่างมีความสุข พร้อมทั้งส่งเสริมให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นศูนย์ที่ได้มาตรฐาน เป็นที่ต้องการของผู้ปกครองที่จะนำบุตรหลานมาเข้าเรียน	สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานเพื่อให้กิจกรรมต่าง ๆ สัมฤทธิ์ผลและเพื่อเป็นการควบคุมความเสี่ยงที่พร้อมจะเกิดขึ้น	มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วไปที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งจะช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติและปฏิบัติงานได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงานให้ผู้ปกครอง, ประชาชนทั่วไป และหน่วยงานอื่น ๆ ได้ทราบ - จัดหาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมาศึกษาเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง จากคณะกรรมการบริหารศูนย์, ผู้ปกครอง, ชุมชน, หน่วยงานต่าง ๆ หากพบข้อบกพร่องก็จะได้นำดำเนินการแก้ไขทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา มีโครงสร้างการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางบัวบาน อุทัยย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าปลา

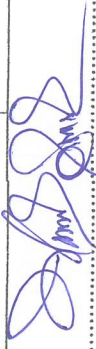
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความ ปลอดภัย ๑. การป้องกันอุบัติเหตุที่ อาจเกิดกับเด็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการป้องกันมิให้ เกิดอุบัติเหตุกับเด็กในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ	- เด็กบางคนที่ไม่ยอม นอนช่วงกลางวันแถมหนี ออกประตูรั้วทางเข้า มานอกถนน	- ปิดประตูรั้ว มีให้เด็ก ออกนอกบริเวณที่ไม่ อนุญาต	- เด็กเชื้อเพลิงและไม่ ออกนอกบริเวณที่ กำหนดไว้	- เด็กบางคนยัง หนีออกนอก บริเวณในเวลา ที่ครูผู้ดูแลเด็กเผลอ	- ควบให้ครูผู้ดูแล เด็กคอยสอดส่อง ดูแลอย่างใกล้ชิด และปิดประตูรั้ว ด้านนอก	ศพด. / กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>ด้านการจัดการศึกษา</u> <u>ปฐมวัย</u> ๑. การเฝ้าระวังและป้องกัน โรคติดต่อที่พบบ่อยในเด็ก <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ความรู้เบื้องต้นแก่ ผู้ปกครองในการสังเกต อาการที่เกิดขึ้นกับเด็ก - เพื่อให้ทุกภาคส่วนมีส่วน ร่วมในการป้องกันโรครุมมีให้ เกิดขึ้นกับเด็กในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	ความเสี่ยง - เด็กเล็กช่วงอายุ ๒ - ๒.๖ ขวบ จะป่วยบ่อย	- จัดอบรมให้ความรู้แก่ ผู้ปกครองและครูผู้ดูแล เด็ก - จัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์แจกให้ ผู้ปกครอง - เชิญผู้แทนจาก สาธารณสุขอำเภอ, โรงพยาบาลในพื้นที่เข้า ร่วมให้ความรู้แก่ผู้ปกครอง และครูผู้ดูแลเด็ก	- มีการประเมินผล โดยวิธีให้ผู้ปกครอง และครูผู้ดูแลเด็กตอบ คำถาม - การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงได้	- ผู้ปกครอง บางรายไม่ให้ ความสำคัญของการ อบรม ไม่สนใจ ที่จะรับข้อมูล	- ควรชี้แจงให้ ผู้ปกครองให้ ความสำคัญกับบุตร หลาน	ศพด. / กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. การส่งเสริมพัฒนาการเด็กให้สมวัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เด็กเติบโตสมวัย และมีความพร้อมในด้านต่าง ๆ	- ผู้ปกครองและครูผู้ดูแลเด็กยังขาดทักษะความรู้ที่จะส่งเสริมความพร้อมด้านต่าง ๆ ให้ความรู้แก่ผู้ปกครอง	- ให้ครูผู้ดูแลเด็กกำหนดลงในแผนการเรียนการสอน - เชิญผู้มีความรู้มาให้ความรู้แก่ผู้ปกครองและผู้เกี่ยวข้อง	- ผู้ปกครองไม่มีความร่วมมือ - ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้	- ผู้ปกครองและครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้และแนวทางปฏิบัติ	- จัดอบรมครูผู้ดูแลเด็กและผู้ปกครองในวันเปิดภาคเรียน	ศพด. / กองการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน.....


(นางบัวบาน อู่ทรัพย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 ราชการทหารบก
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ แบบ ปค. ๔

๕.๒ แบบ ปค. ๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลท่าปลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับงานควบคุมโรค เนื่องจากต้องการไม่ให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า และโรคติดต่ออื่น ๆ ในเขตเทศบาลตำบลท่าปลา รวมถึงได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการใช้สารเคมีที่ปลอดภัยเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของงานควบคุมโรค	สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานเพื่อกิจกรรมในงานควบคุมโรค สมฤทธิ์ผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเพื่อเป็นการควบคุมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	มีการประเมินความเสี่ยงโดยการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วไปที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้มั่นใจ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ ซึ่งจะให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติและปฏิบัติงานได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการประชาสัมพันธ์ในสื่อต่าง ๆ เช่น การจัดหน่วยรณรงค์ประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ การประชาสัมพันธ์ตามสาย สื่อแผ่นพับ บอร์ดประชาสัมพันธ์ โดยเน้นให้ประชาชนรู้จักป้องกันเบื้องต้นที่ใกล้ตัว ก่อนคือการป้องกันการเกิดลูกน้ำยุงลาย	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่
๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง จากผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เจ้าหน้าที่ดำเนินงานควบคุมโรคจากโรงพยาบาลท่าปลา และประชาชนในเขตเทศบาลตำบลท่าปลา	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหาร มีการติดตามปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพจึงกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....



(นางบัวบาน อุทรัพย์)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลท่าปลา

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของการดำเนินงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ด้านการป้องกันและควบคุมโรค ๑. การป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า และ โรคติดต่ออื่น ๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อลดจำนวนผู้ป่วยเป็นโรค ไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า และ โรคติดต่ออื่น ๆ ให้เหลือน้อยที่สุด หรือเป็นศูนย์	- มีประชาชน/ นักเรียน นอกพื้นที่ มาทำงาน/เรียน หนังสือในพื้นที่ หรือกลับภูมิลำเนา ทำให้ควบคุมการ ระบาดของโรคได้ ยากมากขึ้น	- ป้องกันไม่ให้เกิด โรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า และ โรคติดต่ออื่น ๆ หรือ ถ้ามีการเกิดโรคให้ เกิดน้อยที่สุด	- อัตราการระบาดของ โรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า และ โรคติดต่ออื่น ๆ มีจำนวนลดลง	- มีประชาชนนำ โรคติดต่อมาจากพื้นที่ อื่น และเดินทางเข้า พื้นที่	- เห็นควรให้ความรู้แก่ประชาชน ในการเรื่องการควบคุมให้มี การแพร่ระบาดของยุงลาย โดย การให้ความรู้ตั้งแต่การดูแล ตนเองและคนในครอบครัวโดย ร่วมมือกันตั้งแต่การตรวจจ ร่วมน้ำยุงลาย เพื่อป้องกันมิ ชีวิตถูกนำยุงลาย เพื่อป้องกันมิ ให้ยุงตัวแก่เพิ่มมากขึ้น - ให้ความรู้แก่ประชาชนเรื่อง โรคพิษสุนัขบ้า และธรรมชาติ วัคซีนป้องกันโรคเป็นประจำทุก ปีอย่างต่อเนื่อง รวมถึงให้ ความรู้และเตรียมตัวป้องกันรับ สถานการณ์การติดต่อของโรค ระบาดอื่น ๆ	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม เทศบาล ตำบลท่าปลา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจแผนการดำเนินการที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายในควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านบุคลากร ๒. ผู้มีความรู้ในการฉ้อโกง สารเคมีและการใช้สารเคมีที่ถูกต้อง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในงานควบคุมโรคมีความรู้ที่ถูกต้องในการฉ้อโกงสารเคมี และการใช้สารเคมีที่ถูกต้อง	- ผู้รับผิดชอบการใช้สารเคมีควบคุมโรค ยังมีความรู้ที่ไม่ครอบคลุมในเรื่องดังกล่าว ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสุขภาพของผู้ใช้สารเคมีได้	- ผู้ที่รับผิดชอบในการควบคุมโรคได้รับความรู้จากการอบรมปีละ ๑ ครั้ง	- บุคลากรสามารถฉ้อโกงสารเคมี และใช้สารเคมีได้	- บุคลากรที่รับผิดชอบการปนสารเคมียังไม่ค่อยมีความรู้เกี่ยวกับวิธีปนสารเคมีวิธีการผสมอัตราส่วนของสารเคมีและส่วนประกอบอื่น ซึ่งอาจทำให้น้ำยาที่ใช้มีประสิทธิภาพลดลง	- เห็นควรให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการอบรมในการใช้เครื่องปนสารเคมีที่ถูกต้องวิธีและอัตราส่วนในการผสมสารเคมีและส่วนประกอบอื่นเพื่อคุณภาพของน้ำยาเคมี รวมถึงการป้องกันไม่ให้เกิดอันตรายจากการใช้สารเคมี	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลท่าปลา

ชื่อผู้รายงาน.....



(นางบัวบาน อุทัยพย)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๖. กองการประปา

๖.๑ แบบ ปค. ๔

๖.๒ แบบ ปค. ๕

กองประปา เทศบาลตำบลท่าปลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการประปามีหน้าที่ควบคุมรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมการผลิต และการจำหน่ายน้ำประปา การติดตั้งประปา การควบคุมการดำเนินการเกี่ยวกับงบประมาณรายได้ รายจ่าย การบัญชี การพัสดุ การวางแผนปรับปรุง ขอบกพร่องต่าง ๆ ของกองการประปา รวมทั้งการปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น 3 งานคือ ๑.๑ งานบริหารทั่วไป มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายงาน เช่น ลงรับหนังสือ โตตอบหนังสือ งานจัดซื้อจัดจ้าง งานรับคำร้อง งานอื่นที่ได้รับมาอบหมายตามคำสั่งระเบียบที่กำหนดไว้ เนื่องจากจำนวนเจ้าหน้าที่ มีจำกัด ๑.๒ งานการเงินและบัญชี มีพนักงานการเงินปฏิบัติงาน เช่น ตรวจสอบการจัดเก็บค่าน้ำประปาพร้อมนำเงินฝากธนาคารทุกวันที่มีการรับเงิน จัดทำใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน รายงานสถานะการเงินประจำวัน จัดทำรายงานแสดงรายรับ – รายจ่าย และงบทดลอง รายเดือนและงบแสดงสถานะการเงินประจำปี เบิก – จ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน -มีการจัดประชุมพนักงานประจำเดือนและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วไปที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติและปฏิบัติงานได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติ ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่

๑.๓ งานผลิตและจัดเก็บค่าน้ำประปา ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงมา ควบคุมการผลิตน้ำประปาที่มีคุณภาพ ขาดช่างที่ ชำนาญงานติดตั้ง ซ่อมแซม บำรุงรักษาในงาน ประปา การจัดเก็บค่าน้ำประปายังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง 2.1 งานบริหารทั่วไป การปฏิบัติงานอาจทำให้เกิดความล่าช้าและไม่ เป็นไปตามที่คาดหวังเพราะเจ้าหน้าที่อาจขาด ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่ทำหลาย หน้าที่ เช่น ต้องควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุทุกอย่าง ให้ถูกต้องตามระเบียบรับคำร้องทางโทรศัพท์จาก ประชาชนเรื่องน้ำ ประสานงานกับช่างฯ 2.2 งานการเงินและบัญชี เนื่องจากตำแหน่งนี้ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน โดยตรง และงานการเงินมีงานหลากหลายหน้าที่ ในเวลาเดียวกัน ทำให้เกิดความล่าช้า และอาจ เกิดความผิดพลาดได้ 2.3 งานผลิต และงานจัดเก็บค่าน้ำประปา การปฏิบัติงานอาจทำให้เกิดความล่าช้าและไม่ เป็นไปตามที่คาดหวังเพราะขาดเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ ความสามารถโดยตรง 3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 งานบริหารทั่วไป มีการำ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการ ดำเนินงานเพื่อให้กิจกรรมในการควบคุมระบบ ผลิตน้ำประปาให้บรรลุตามวัตถุประสงค์เพื่อเป็น การควบคุมความเสี่ยงที่พร้อมจะเกิดขึ้น	
--	--

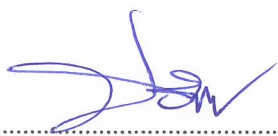
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีการควบคุม ระบบผลิตน้ำประปา เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจในการอุปโภคบริโภคน้ำประปา ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการประชาสัมพันธ์ในสื่อต่าง ๆ เช่น การจัดหน่วยรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ การประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ดิจบอร์ดประชาสัมพันธ์ โดยเน้นเรื่องการใช้น้ำอย่างประหยัด	
---	--

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องจากผู้อำนวยการกองประปา, เจ้าหน้าที่ดำเนินงานผลิตน้ำประปาและประชาชนในเขตเทศบาลตำบลท่าปลา หากพบข้อบกพร่องก็จะดำเนินการแก้ไขทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

กองประปา มีโครงสร้างการควบคุมภายในที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ

จึงกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายปริพพรต์ ดิษฐ์อัสวณนา)

ตำแหน่ง รก.ผู้อำนวยการกองการประปา

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองประปา เทศบาลตำบลท่าปลา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานธุรการ วัตถุประสงค์ ควบคุมดูแลด้าน เอกสาร -เพื่อให้สามารถ ดำเนินการ ด้าน การเงิน /บัญชี มีความถูกต้อง ตรวจสอบได้ กิจกรรมการผลิต น้ำประปา วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์	-การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเบิกจ่าย ยัง มีความผิดพลาด บ้างเป็นบางจุด -การรับเงินเบิก จ่ายเงิน	-ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗	-เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ในการรับเงิน การ เบิกจ่าย และ บันทึกการรับ - รายจ่ายและ ตรวจสอบความ ถูกต้องใน กระบวนการเงิน และบัญชีเป็นคนที่ เดียวทำจนทำให้ เกิดการผิดพลาด การลงบัญชี -จนท.ดูแลระบบ โปรแกรมประปา	-ตรวจสอบการรับ เงินและการนำฝาก เงิน -มีการตรวจสอบ เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายให้ ครบถ้วนและ ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละ รายการ -ดูแลระบบ โปรแกรมประปา ลงข้อมูล ฯลฯ	-จัดทำฎีกา บัญชี รายรับ รายจ่าย การบันทึกข้อมูล การเงินและบัญชี ยังมีความผิดพลาด บ้างเป็นบางจุด -ต้องมี จนท.ดูแล ระบบโปรแกรม ประปาโดยตรง	- กำชับให้ ผู้จัดทำฎีกา ข้อมูลด้าน การเงินและการ ทำบัญชีรายรับ รายจ่าย ให้ทำ ด้วยความ ละเอียด รอบ ครอบ เรียบร้อย ถูกต้อง สามารถ ตรวจสอบได้	กองประปา  (นายปริพพร์ ดิษฐ์ศรีธนนา) ร.ก.ผู้อำนวยการกองประปา

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การ ปรับปรุง การ ควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการผลิต <u>น้ำประปา</u> วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ อุปโภคบริโภคที่ สะอาดและเพียงพอ ต่อความต้องการ	-ระบบผลิต น้ำประปาและท่อ น้ำมีการใช้งาน นานแล้วและ คุณภาพน้ำใน แหล่งน้ำมีสภาพ แย่ทำให้มี ค่าใช้จ่ายในด้าน การผลิตและซ่อม บำรุงสูงขึ้น	-ควบคุมงบประมาณ ด้านรายจ่ายของ กิจกรรมประหยัดและ คัดค้าน	-มีการตรวจเช็ค ดูแลซ่อมบำรุง ระบบผลิต น้ำประปาอยู่ ตลอดเวลา -มีการดูแลรักษา ความสะอาดตัด หญ้าบริเวณรอบ อ่างเก็บน้ำเพื่อ ไม่ให้น้ำเน่าเสีย	-ทำให้ ประสิทธิภาพใน การผลิตน้ำประปา และคุณภาพ น้ำประปาดีขึ้น -เมื่อสภาพน้ำใน แหล่งน้ำดีขึ้น ทำให้ลดค่าใช้จ่าย ค่าวัสดุผลิต น้ำประปา	-	-	กองประปา  (นายปรีพจน์ ดิตถ์ธนา) รกผู้อำนวยการกองประปา

๗. กองสวัสดิการสังคม

๗.๑ แบบ ปค. ๔

๗.๒ แบบ ปค. ๕

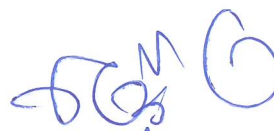
กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลท่าปลา
รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพปัญหาด้านสังคม เศรษฐกิจ คุณภาพชีวิตโดยกลุ่มของผู้สูงอายุ ผู้พิการ เด็กกำพร้า เด็กด้อยโอกาส ผู้ที่มีฐานะยากจน ท้องไม่พร้อม ๑.๒ การขาดบุคลากรเฉพาะด้าน ในการดำเนินงานกิจกรรม/โครงการฯ ๑.๓ ระเบียบฯ ในการดำเนินการช่วยเหลือยังไม่ชัดเจน	- การควบคุมไม่เพียงพอ สมควรนำไปเป็นความเสี่ยงต่อไปและมีส่วนที่ได้รับการประเมิน ไปปรับหาแนวทางการแก้ไขปัญหา
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานเพื่อให้กิจกรรมในงานสวัสดิการสังคม สงเคราะห์ บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเพื่อเป็นการควบคุมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	- กิจกรรมในการดำเนินงาน ขาดบุคลากรที่มีความรู้โดยตรง เช่น นักสังคมสงเคราะห์ ที่มีความสามารถในการดำเนินกิจกรรม - การช่วยเหลือผู้ประสบปัญหาทางสังคมไม่สามารถช่วยเหลือได้ เนื่องจากไม่มีระเบียบรองรับฯ เพราะมีหน่วยงานของรัฐเป็นหน่วยงานโดยตรง - มีการประเมินความเสี่ยงโดยการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วไปที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ ซึ่งจะ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	- มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติและปฏิบัติงานได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติ
๔. การสนทนาและการสื่อสาร มีการประชาสัมพันธ์ในสื่อต่างๆ เช่น การจัดกิจกรรมและการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย การประชุมประจำเดือน สื่อแผ่นพับ บอร์ดประชาสัมพันธ์ โดยเน้นให้ประชาชนรู้จัก ป้องกันเบื้องต้นที่ใกล้ตัวก่อนคือการสร้างความเข้มแข็งในชุมชน สร้างคุณภาพชีวิตที่ดี	- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง จากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เจ้าหน้าที่ดำเนินงานสวัสดิการสังคม จากภาคีเครือข่าย และประชาชน เขตเทศบาลตำบลท่าปลา	- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางทอรั้ง ดีบุญ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานย่อย กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลท่าปลา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ด้านสวัสดิการสังคม ๑.การส่งเสริมสนับสนุน ให้ครอบครัวเข้มแข็ง วัตถุประสงค์ - เพื่อสมาชิกในชุมชน มีความรักความอบอุ่นใน ครอบครัว ทำให้ชุมชน เข้มแข็ง - เพื่อส่งเสริมให้มีสุขภาพ กายที่แข็งแรงและ สุขภาพจิตที่ดี	- ปัญหาจากปัจจัย ภายใน เช่น ครอบครัว แตกแยกรายได้ไม่ เพียงพอ และจาก ปัจจัยภายนอก ค่าครองชีพ รายจ่ายสูง ทำให้ปัญหาอื่น ๆ ตามมา	- การดูแลช่วยเหลือ ผู้ประสบปัญหา เช่นเด็ก กำพร้า ผู้พิการ ผู้สูงอายุ ครอบครัวหย่าร้างและ ครอบครัวยากจน เป็น การช่วยเหลือเบื้องต้น และส่งต่อหน่วยงาน โดยตรง	- การบรรเทาทุกข์ยาก และแนวทางการ ช่วยเหลือ เช่นการ สงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ส่งเสริมอาชีพ หรือการ ประสานหน่วยงาน ภาครัฐที่รับสามารถ ดำเนินการได้	- ปัญหาจากปัจจัย ภายใน เช่น ครอบครัวแตกแยก รายได้ไม่เพียงพอ และจากปัจจัย ภายนอก ค่าครองชีพ รายจ่ายสูงทำให้ ปัญหาอื่น ๆตามมา	- เห็นควรให้ผู้ รับผิดชอบช่วยเหลือ และส่งเสริมให้ผู้ประสบ ปัญหาสามารถ ช่วยเหลือตัวเองได้	กองสวัสดิการ สังคม เทศบาลตำบล ท่าปลา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านสังคมสงเคราะห์ ๒.การช่วยเหลือผู้ที่ประสบปัญหาทางสังคม <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่มีคุณภาพชีวิตที่ดีมีความเข้มแข็ง และพัฒนาอย่างยั่งยืน	- การดูแลช่วยเหลือผู้ประสบปัญหา เช่นเด็กกำพร้า ผู้พิการ ผู้สูงอายุ ครอบครัวหย่าร้างและครอบครัวยากจน เป็นการช่วยเหลือเบื้องต้นและส่งต่อหน่วยงานโดยตรง	- ปัญหาจากปัจจัยภายใน เช่น ครอบครัวแตกแยก รายได้ไม่เพียงพอ และจากปัจจัยภายนอก ค่าครองชีพ รายจ่ายสูงทำให้ปัญหาอื่น ๆ ตามมา	- การบรรเทาทุกข์ยากและแนวทางการช่วยเหลือ เช่นการสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ส่งเสริมอาชีพ - การส่งต่อหน่วยงานที่รับผิดชอบ เช่น สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ บ้านพักเด็กและครอบครัว เป็นต้น	- ปัญหาจากปัจจัยภายใน เช่น ครอบครัวแตกแยก รายได้ไม่เพียงพอ และจากปัจจัยภายนอก ค่าครองชีพ รายจ่ายสูงทำให้ปัญหาอื่น ๆ ตามมา	- เห็นควรให้ผู้ที่เกี่ยวข้องส่งเสริมให้ผู้ประสบปัญหาสามารถช่วยเหลือตัวเองได้	- กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลท่าปลา

ชื่อผู้รายงาน



(นางทองรุ่ง ตีบสุน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

