



**รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์**  
**ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566**  
**(1 ตุลาคม 2565 - 30 กันยายน 2566)**

**เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก**  
**อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย**

[www.takhaopleuk.go.th](http://www.takhaopleuk.go.th)

โทรศัพท์ 0-5360-2590

โทรสาร 0-5360-2591

## คำนำ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ให้ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด การควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด ป้องกัน ลดความเสี่ยงจากความผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน

รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เล่มนี้ ได้รวบรวมองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่กำหนด ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้จะทำให้ผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาลและพนักงานเทศบาล สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก

๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๖

## สารบัญ

### ★ รูปแบบรายงานระดับองค์กร

	หน้า
- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔)	๗
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปค.๕)	๙
- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๖)	๓๑

### ★ ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน	๓๓
--	----

หนังสือรับรองการประเมินผล  
การควบคุมภายใน  
(แบบ ปค.๑)

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอแม่จัน

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอและจังหวัด

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- มีการเพิ่มเติม แก้ไข เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้งเกินความจำเป็นโดยไม่ได้นำโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมาจัดทำโครงการ
- ความต้องการของประชาชนแต่ละหมู่บ้านเพื่อให้เทศบาลดำเนินการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนมีจำนวนมากและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา
- ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำชุมชน และสมาชิกสภาเทศบาลที่ต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนพัฒนาท้องถิ่น

#### ๑.๒ กิจกรรมงานระเบียบกฎหมาย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- บุคลากรขาดความรู้ ระเบียบ กฎหมายในงานที่ปฏิบัติงานใหม่ๆ

#### ๑.๓ กิจกรรมงานธุรการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- บุคลากรขาดความรู้ ประสบการณ์ใหม่ ๆ ที่สอดคล้องกับสภาวะการปัจจุบัน โดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน
- การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่งและคำสั่งในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น

#### ๑.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- พื้นที่ตำบลท่าข้าวเปลือก มีขนาดใหญ่และมีเส้นทางในการคมนาคมเชื่อมต่อกันหลายหมู่บ้าน ตำบล อีกทั้งถนนภายในหมู่บ้านมีลักษณะทางโค้งเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุทางถนน
- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้รถใช้ถนน

- ช่วงเทศกาลปีใหม่และสงกรานต์ มียานพาหนะของนักท่องเที่ยวและประชาชน  
เดินทางเข้ามาในพื้นที่จำนวนมาก

- เนื่องจากปัจจุบันสภาพภูมิอากาศแปรปรวนประชาชนอาจได้รับผลกระทบจากเหตุ  
วาทภัย อุทกภัยและอาจเกิดอัคคีภัยได้ในบางกรณี

**๑.๕ กิจกรรมงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์** ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- ความปลอดภัยในการเบิกเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด

**๑.๖ กิจกรรมส่งเสริมอาชีพ** ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- ประชาชนในชุมชนขาดศักยภาพในการบริหารจัดการทำให้ผลการดำเนินงานของกลุ่ม  
ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และล้มเลิกไป

**๑.๗ การพัฒนาด้านการบริหารการศึกษา กิจกรรมการดำเนินการสรรหาผู้อำนวยการกอง  
การศึกษา** ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- กองการศึกษายังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน

**๑.๘ การพัฒนาด้านการบริหารการศึกษา กิจกรรมการพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา**  
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ครูและบุคลากรทางการศึกษา บางคนยังขาดแนวคิดใหม่ๆ ในการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย

**๑.๙ การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี** ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- การบันทึกบัญชีไม่เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้

- บุคลากรที่รับผิดชอบด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี ไม่มีความรู้ความเข้าใจ ทำให้การ  
ทำงานเกิดข้อผิดพลาด

**๑.๑๐ การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมด้านการพัสดุ** ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- บุคลากรที่รับผิดชอบด้านพัสดุ ไม่มีความรู้ความเข้าใจ ทำให้การทำงานเกิด

ข้อผิดพลาด

**๑.๑๑ กิจกรรมป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่**  
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- เนื่องจากช่วงฤดูฝนทำให้น้ำขังในภาชนะหรือแหล่งน้ำตามธรรมชาติ ไม่มีคนดูแล  
กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

**๑.๑๒ กิจกรรมการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง** ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- กิจกรรมการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง

**๑.๑๓ กิจกรรมด้านการจัดทำโครงการที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณ**  
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- การปฏิบัติงานด้านการออกแบบและประมาณราคามักเกิดข้อผิดพลาด เนื่องจาก  
ระยะเวลาที่จัดทำโครงการมีอยู่จำกัดและโครงการที่ขอไปมีจำนวนมากเมื่อเทียบกับบุคลากรที่มีอยู่

- บางพื้นที่ต้องได้รับอนุญาตขอใช้พื้นที่ดำเนินการหรือขออนุญาตตามหลักเกณฑ์ไม่ว่า  
จะเป็นหน่วยงานภาครัฐหรือภาคเอกชน

**๑.๑๔ กิจกรรมด้านบุคลากรขาดความรู้และประสบการณ์** ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- เนื่องจากปัจจุบันมีการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงาน

**๑.๑๕ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร**  
พ.ศ. ๒๕๖๒ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- ประชาชนผู้มารับบริการ บางรายไม่เข้าใจเรื่องการจัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการ  
ขออนุญาต รวมถึงระยะเวลาในการตรวจสอบของเจ้าหน้าที่

**๑.๑๖ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ**

- การปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างขาดความคล่องตัว เกิดความล่าช้า ทำให้ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดลง

**๑.๑๗ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ**

- ยังมีผู้รับการประเมินยื่นแบบเสียภาษีบางส่วน ที่ไม่มายื่นชำระเสียภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นตามระเบียบกำหนดและการจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

**๑.๑๘ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ**

- การเปลี่ยนแปลงฐาน ข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ทำให้งานข้อมูลแผนที่และทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน

**๑.๑๙ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ**

- การจัดทำเอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน จึงส่งผลทำให้การเบิกจ่ายเงินยังล่าช้าอยู่

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ**

- อบรมการจัดทำแผนชุมชนให้กับผู้นำหมู่บ้าน คณะกรรมการหมู่บ้านและกลุ่มองค์กรต่าง ๆ ในพื้นที่ตำบลท่าข้าวเปลือก

- ปรับกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ครอบคลุมทุกด้าน

- กำหนดกลุ่มเป้าหมายให้มีความหลากหลายในการจัดทำประชาคมตำบล

- ปรับเปลี่ยนช่วงเวลาการจัดทำประชาคมเพื่อให้ได้กลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมประชาคม

ที่หลากหลาย

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการ

วางแผนพัฒนาท้องถิ่น

- สร้างความเข้าใจกับผู้นำทุกภาคส่วน

- กำหนดกลุ่มเป้าหมายให้มีความหลากหลายในการจัดทำประชาคม

**๒.๒ กิจกรรมงานระเบียบกฎหมาย มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ**

- อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายในงานที่ปฏิบัติ

- ศึกษาดูงานหน่วยงานต้นแบบในการปฏิบัติงาน

**๒.๓ กิจกรรมงานธุรการ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ**

- อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการปฏิบัติงานเพื่อลดขั้นตอนและอำนวยความสะดวกในการให้บริการ

- ศึกษาดูงานหน่วยงานต้นแบบการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน

- เทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในงานที่ปฏิบัติ

- ขอความร่วมมือจากกอง/ฝ่าย เจ้าของเรื่องที่ลงทะเบียนของคำสั่งให้นำเอกสารมาเก็บไว้ที่

งานสารบรรณกลาง

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลางโดยให้มีการติดตามเอกสารเป็นประจำทุกอาทิตย์

**๒.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- จัดทำโครงการติดตั้งกระจกมองโค้งตามจุดเสี่ยงภัยทางถนนในชุมชนตำบล

ท่าข้าวเปลือก

- จัดทำโครงการลดอุบัติเหตุบนท้องถนนช่วงเทศกาลปีใหม่และสงกรานต์ เพื่อให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานที่มาปฏิบัติงานประจำจุดบริการประชาชนและนักท่องเที่ยว

- จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่เพื่อรองรับการปฏิบัติงาน
- จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย
- ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง
- จัดให้มีการแจ้งเหตุผ่านทางระบบ Line เมื่อเกิดภัยต่าง ๆ

**๒.๕ กิจกรรมงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์** มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน

คือ

- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการรับเบี้ยยังชีพ เข้าบัญชีธนาคารด้วยความสมัครใจ
- กรณีผู้สูงอายุและผู้พิการที่ลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพรายใหม่ กำหนดให้รับเบี้ยยังชีพ

โดยการเข้าบัญชีธนาคาร

**๒.๖ กิจกรรมส่งเสริมอาชีพ** มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- สร้างความสามัคคีในกลุ่มอาชีพ
- จัดฝึกอบรมให้แก่กลุ่มอาชีพต่าง ๆ ในพื้นที่ตำบลท่าข้าวเปลือก เพื่อสร้างความรักความ

สามัคคีในชุมชน

- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้แก่กลุ่มอาชีพทางวิทยุ เสียงตามสาย เว็บไซต์ของ

หน่วยงาน กิจกรรมงานของดีอำเภอแม่จันเป็นต้น

**๒.๗ การพัฒนาด้านการบริหารการศึกษา** กิจกรรมการดำเนินการสรรหาผู้อำนวยการกอง

การศึกษา มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- จัดให้มีการดำเนินการสรรหาผู้อำนวยการกองการศึกษาที่มีความเหมาะสม

มารับผิดชอบโดยตรง

**๒.๘ การพัฒนาด้านการบริหารการศึกษา** กิจกรรมการพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ครูและบุคลากรทางการศึกษา บางคนยังขาดแนวคิดใหม่ๆ ในการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย

**๒.๙ การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี มีการปรับปรุงการ

ควบคุมภายใน คือ

- คำสั่ง/มาตรการในการควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย หากละเลยการปฏิบัติจนก่อให้เกิดความเสียหายควรมีบทลงโทษ

- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดความเข้าใจต่อการปฏิบัติงาน

**๒.๑๐ การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** กิจกรรมด้านการพัสดุ มีการปรับปรุงการควบคุม

ภายใน คือ

- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดความเข้าใจต่อการปฏิบัติงาน

**๒.๑๑ กิจกรรมป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่**

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน
- สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักรักษาความสะอาดของบ้านเรือน เพื่อไม่ให้เป็นที่แหล่ง



เพาะพันธุ์ของเชื้อโรค เช่น การทำลายแหล่งเพาะ พันธุ์ยุงลายเป็นหน้าที่ของเจ้าของบ้าน

**๒.๑๒ กิจกรรมการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง** มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน
- จัดกิจกรรมอบรมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการคัดแยกขยะและการใช้ประโยชน์จากขยะ
- สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง เพื่อลดปริมาณขยะต้นทาง
- ส่งเสริมให้ชุมชนมีแหล่งเรียนรู้การจัดการขยะในครัวเรือน

**๒.๑๓ กิจกรรมด้านการจัดทำโครงการที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณ** มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- สำรวจ ออกแบบและประมาณราคาล่วงหน้า เพื่อให้เกิดข้อผิดพลาดน้อยลงเนื่องจากระยะเวลาที่จัดทำโครงการมีอยู่จำกัดและโครงการที่ขอไปมีจำนวนมากเมื่อเทียบกับบุคลากรที่มีอยู่
- ดำเนินการขอใช้พื้นที่ในการดำเนินโครงการหรือขออนุญาตตามหลักเกณฑ์ไม่ว่าจะเป็นหน่วยงานภาครัฐหรือภาคเอกชนล่วงหน้าก่อนดำเนินการจัดทำโครงการ

**๒.๑๔ กิจกรรมด้านบุคลากรขาดความรู้และประสบการณ์** มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ

**๒.๑๕ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒** มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ให้คำแนะนำแก่ประชาชนผู้มารับบริการ
- ส่งหนังสือให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน ในพื้นที่เพื่อทำการประชาสัมพันธ์ตามช่องทาง การสื่อสารต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าวเสียงตามสายภายในหมู่บ้าน
- ให้ความรู้นอกสถานที่ในโอกาสต่างๆ เช่น การออกหน่วยเคลื่อนที่ของเทศบาล
- ติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์ตามหมู่บ้าน รวมถึงการแจกแผ่นพับประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน

**๒.๑๖ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง** มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรอบคอบ รัดกุม ทำตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการจัดระบบงานโดยจัดลำดับความสำคัญของงานก่อสร้างแต่ละประเภท
- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขั้นตอนการควบคุมงานก่อสร้างเพื่อให้ตรวจสอบและกลั่นกรองงานเพื่อให้เกิดความถูกต้อง
- จัดให้มีการรับฟังและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเกี่ยวกับการพัฒนาประสิทธิภาพเจ้าหน้าที่จากเจ้าหน้าที่ทุกระดับ

**๒.๑๗ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้** มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีและแจ้งให้ลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นแบบเสียภาษี เช่น ประชาสัมพันธ์ตามสายรถเคลื่อนที่
- จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่
- ขยายช่วงเวลาให้บริการเก็บช่วงเวลาที่เที่ยง ตั้งแต่เวลา ๑๒.๐๐ – ๑๓.๐๐ น.

**๒.๑๘ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน** มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่สำรวจและประเมินภาษี

เกี่ยวข้อง

- เร่งรัดการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามกำหนดเวลาและระเบียบกฎหมายที่

ภาคสนาม

- วางแผนการดำเนินงาน และจัดประชุมเพื่อชี้แจงปัญหาและอุปสรรคในการสำรวจ

ทรัพย์สิน

- ดำเนินการจ้างที่ปรึกษาโครงการสำรวจและปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียน

**๒.๑๙ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ**

- กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ ตรวจสอบก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณทุกครั้ง

(ลงชื่อ)



(นางสาวมาลัย กัปพะยะ)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าข้าวเปลือก

รายงานการประเมินองค์ประกอบ  
ของการควบคุมภายใน  
(แบบ ปค.๔)

แบบ ปค.๕

**เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดี และเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ คุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์เหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลและให้อำนาจการตัดสินใจในการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามโครงสร้างองค์กร โดยมีการแสดงผังโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนทำให้การมอบหมายงานเป็นไปตามระบบโครงสร้างที่องค์กรจัดวางขึ้น</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการทำให้งานประสบความสำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับกิจกรรมควบคุมที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะทำให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่องค์กรกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนร่วมทำให้การควบคุมภายในขององค์กรมีประสิทธิภาพอย่างไรก็ตามบุคลากรทุกคนต้องให้ความร่วมมือและมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก มีการประเมินความเสี่ยงร่วมกับของผู้บริหาร ปลัดเทศบาล ผู้อำนวยการกอง/สำนัก หัวหน้าฝ่ายและบุคลากรในหน่วยงานเพราะเป็นองค์กรขนาดเล็ก จะเน้นเรื่องการประชุมและหารือในระดับส่วนย่อยและนำแนวทางการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและปลัดเทศบาล ผู้อำนวยการกอง/สำนัก หัวหน้าฝ่ายกำกับดูแลในการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดแต่ต้องมีการพัฒนากิจกรรมให้ต่อเนื่อง เพื่อจะให้เกิดจุดอ่อนน้อยที่สุดหรือไม่มีเลย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบสารสนเทศเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ใช้ให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p><b>๕.การติดตามประเมินผล</b></p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร หัวหน้าส่วนงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p> <p>นอกจากนี้การประเมินแบบรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบถามได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือกใช้คอมพิวเตอร์จัดระบบสารสนเทศเก็บข้อมูลสถิติเกี่ยวกับการบริหารงานและระบบสื่อสารกับบุคลากรในหน่วยงานและประชาชนในเขตพื้นที่ โดยการประชุมและทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทราบประกาศทางเว็บไซต์ของเทศบาล และประชาสัมพันธ์ข่าวสารโดยปิดประกาศหน้าสำนักงานเทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือกและศูนย์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาล</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่กำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ และปฏิบัติตามการตรวจประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการของผู้กำกับดูแลการติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีแต่ยังต้องการปรับปรุงและพัฒนาอยู่ตลอดเวลา</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก มีโครงสร้างควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งอย่างไรก็ตามยังคงมีบางกิจกรรมที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในแต่ละกิจกรรมให้มีความสอดคล้องและเหมาะสมเพียงพอต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวมาลัย กัปปะพะ)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าข้าวเปลือก

รายงานการประเมิน  
และการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
(แบบ ปค.๕)

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การนำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไปปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย</p>	<p>การนำแผนพัฒนา ท้องถิ่นไปปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมาย</p>	<p>- สร้างความเข้าใจกับ ผู้นำทุกภาคส่วน</p> <p>- อบรมการจัดทำแผน ชุมชนให้กับผู้นำหมู่บ้าน คณะกรรมการหมู่บ้าน และกลุ่มองค์กรต่าง ๆ ในพื้นที่ตำบลท่า ข้าวเปลือก</p> <p>- ปรับกระบวนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นให้ ครอบคลุมทุกด้าน</p> <p>- กำหนดกลุ่มเป้าหมาย ให้มีความหลากหลายใน การจัดทำประชาคม ตำบล</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ยัง ถือว่ามีความเสี่ยงที่ยัง ต้องทำการควบคุม ต่อไป</p>	<p>- มีการเพิ่มเติม แก้ไข เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น บ่อยครั้งเกินความ จำเป็นโดยไม่ได้นำ โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมา จัดทำโครงการ - ความต้องการของ ประชาชนแต่ละหมู่บ้าน เพื่อให้เทศบาล ดำเนินการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนมี จำนวนมากและ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</p>	<p>๑. อบรมการจัดทำแผน ชุมชนให้กับผู้นำหมู่บ้าน คณะกรรมการหมู่บ้านและ กลุ่มองค์กรต่าง ๆ ในพื้นที่ ตำบลท่าข้าวเปลือก</p> <p>๒. ปรับกระบวนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นให้ ครอบคลุมทุกด้าน</p> <p>๓. กำหนดกลุ่มเป้าหมายให้ มีความหลากหลายในการ จัดทำประชาคมตำบล</p>	<p>งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน สำนักปลัด</p>

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p><u>วิสาหกิจ</u></p> <p>- เพื่อให้การนำแผนพัฒนาท้องถิ่นไปปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย</p>	<p>กิจกรรมจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนไม่สนใจ และเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำประชาคม</p>	<p>- สร้างความเข้าใจกับผู้นำทุกภาคส่วน</p> <p>- ปรับเปลี่ยนช่วงเวลาการจัดทำประชาคม เพื่อให้ได้กลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมประชาคมที่หลากหลาย</p> <p>- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังถือว่ามีความเสี่ยงที่ยังต้องทำการควบคุมต่อไป</p>	<p>- ประชาชนเข้าร่วมการประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่า เป็นหน้าที่ของผู้นำชุมชน และสมาชิกสภาเทศบาลที่ต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>- ปรับเปลี่ยนช่วงเวลาการจัดทำประชาคม เพื่อให้ได้กลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมประชาคมที่หลากหลาย</p> <p>- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- สร้างความเข้าใจกับผู้นำทุกภาคส่วน</p> <p>- กำหนดกลุ่มเป้าหมายให้มีความหลากหลายในการจัดทำประชาคม</p>	<p>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด</p>



เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมงานระเบียบ กฎหมาย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน	ขาดองค์ความรู้ ระเบียบ กฎหมายใน งานที่ปฏิบัติ	- อบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายในงานที่ปฏิบัติ	มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ยัง ถือว่ามีความเสี่ยงที่ยัง ต้องทำการควบคุม ต่อไป	- บุคลากรขาดความรู้ ระเบียบ กฎหมายใน งานที่ปฏิบัติงานใหม่ๆ	- อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายในงานที่ ปฏิบัติ - ศึกษาดูงานหน่วยงาน ต้นแบบในการปฏิบัติงาน	งานนิติการ สำนักปลัด

เทศบาลตำบลท่าช้างเวียงเปือก  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>กิจกรรมงานธุรการ</b>  <b>วัตถุประสงค์</b> -เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมี ความเข้าใจตรงกันในการ ปฏิบัติงานธุรการ งานสารบรรณ และการนำเทคโนโลยีสารสนเทศ มาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงาน	การนำเทคโนโลยี สารสนเทศ มาใช้ใน การปฏิบัติงาน สารบัญ	-จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับการใช้ เทคโนโลยีสารสนเทศ ในการทำงานเพื่อลด ขั้นตอนและอำนวยความสะดวก ในการให้บริการ	มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ยัง ถือว่ามีความเสี่ยงที่ยัง ต้องทำการควบคุม ต่อไป	-บุคลากรขาดความรู้ ประสบการณ์ใหม่ ๆ ที่สอดคล้องกับสภาวะ การปัจจุบัน โดยใช้ เทคโนโลยีสารสนเทศ เข้ามาใช้ในการ ปฏิบัติงาน	- อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ การใช้เทคโนโลยี สารสนเทศในการ ปฏิบัติงานเพื่อลดขั้นตอน และอำนวยความสะดวก ในการให้บริการ - ศึกษาดูงานหน่วยงาน ต้นแบบการนำเทคโนโลยี มาใช้ในการปฏิบัติงาน - นำเทคโนโลยีสารสนเทศ มาใช้ในงานที่ปฏิบัติ	งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานธุรการ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีความเข้าใจตรงกันในการปฏิบัติงานธุรการ งานสารบรรณ</p>	<p>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง และประกาศเกิดจากการขาดความรู้เรื่องงานสารบรรณ ขาดความเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณ</p>	<p>๑.ขอความร่วมมือจากกอง/ฝ่าย เจ้าของเรื่องส่งเลขของคำสั่งให้หน้าเอกสารมาเก็บไว้ที่งานสารบรรณกลาง</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังถือว่ามีความเสี่ยงที่ยังต้องทำการควบคุมต่อไป</p>	<p>- การลงเลขหนังสือรับ-ส่งและคำสั่งในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p>	<p>๑.ขอความร่วมมือจากกอง/ฝ่าย เจ้าของเรื่องส่งเลขของคำสั่งให้หน้าเอกสารมาเก็บไว้ที่งานสารบรรณกลาง</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง</p> <p>โดยให้มีการติดตามเอกสารเป็นประจำทุกอาทิตย์</p>	<p>งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด</p>

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีผลอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>อุบัติเหตุบนท้องถนน</p>	<p>๑. จัดทำโครงการติดตั้งกระจกมองโค้งตามจุดเสี่ยงภัยทางถนนในชุมชนตำบลท่าข้าวเปลือก</p> <p>๒. จัดทำโครงการลดอุบัติเหตุบนท้องถนนช่วงเทศกาลปีใหม่และสงกรานต์ เพื่อให้ความแก่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานที่มาปฏิบัติงานประจำจุดบริการประชาชนและนักท่องเที่ยว</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังถือว่ามีความเสี่ยงที่ยังต้องทำการควบคุมต่อไป</p>	<p>- พื้นที่ตำบลท่าข้าวเปลือก มีขนาดใหญ่และมีเส้นทางในการคมนาคมเชื่อมต่อกันหลายหมู่บ้าน ตำบลอีกทั้งถนนภายในหมู่บ้านมีลักษณะทางโค้งเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุทางถนน</p> <p>- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้รถใช้ถนน</p> <p>- ช่วงเทศกาลปีใหม่และสงกรานต์ มียานพาหนะของนักท่องเที่ยวและประชาชนเดินทางเข้ามาในพื้นที่จำนวนมาก</p>	<p>๑. จัดทำโครงการติดตั้งกระจกมองโค้งตามจุดเสี่ยงภัยทางถนนในชุมชนตำบลท่าข้าวเปลือก</p> <p>๒. จัดทำโครงการลดอุบัติเหตุบนท้องถนนช่วงเทศกาลปีใหม่และสงกรานต์ เพื่อให้ความแก่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานที่มาปฏิบัติงานประจำจุดบริการประชาชนและนักท่องเที่ยว</p>	<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด</p>

**เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก**  
**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของ องค์กรมหาชนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<b>วัตถุประสงค์</b> -เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตาม ระเบียบและมีประสิทธิภาพ	กิจกรรมป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การบริหารจัดการภัย	๑. จัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยใน พื้นที่เพื่อรองรับการ ปฏิบัติงาน ๒. จัดทำเอกสารเผยแพร่ ให้ความรู้กับประชาชน เรื่องการบริหารจัดการ เมื่อเกิดภัย ๓. ให้ความรู้กับบุคลากร ทั้งภาครัฐและอาสา สมัครให้มีความรู้เพิ่ม มากขึ้นอย่างต่อเนื่อง ๔. จัดให้มีการแจ้งเหตุ ผ่านทางระบบ Line เมื่อ เกิดภัยต่าง ๆ	มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ยัง ถือว่ามีความเสี่ยงที่ยัง ต้องทำการควบคุม ต่อไป	- เนื่องจากปัจจุบัน สภาพภูมิอากาศ แปรปรวนประชาชน อาจได้รับผลกระทบจาก เหตุภัย อุทกภัยและ อาจเกิดอัคคีภัยได้ใน บางกรณี	๑. จัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยใน พื้นที่เพื่อรองรับการ ปฏิบัติงาน ๒. จัดทำเอกสารเผยแพร่ ให้ความรู้กับประชาชน เรื่องการบริหารจัดการเมื่อ เกิดภัย ๓. ให้ความรู้กับบุคลากรทั้ง ภาครัฐและอาสา สมัครให้ มีความรู้เพิ่มเติมขึ้นอย่าง ต่อเนื่อง ๔. จัดให้มีการแจ้งเหตุผ่าน ทางระบบ Line เมื่อเกิด ภัยต่าง ๆ	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม และสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตาม ระเบียบและมีประสิทธิภาพ และตอบสนองความต้องการของ ประชาชน	การจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นเงินสด	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุและผู้พิการ รับเบี้ยยังชีพ เข้าบัญชี ธนาคารด้วยความสมัคร ใจ ๒. กรณีผู้สูงอายุและผู้ พิการที่ลงทะเบียนรับ เบี้ยยังชีพรายใหม่ กำหนดให้รับเบี้ยยังชีพ โดยการเข้าบัญชีธนาคาร	มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ยัง ถือว่ามีความเสี่ยงที่ยัง ต้องทำการควบคุม ต่อไป	- ความปลอดภัยในการ เบิกเงินเบี้ยยังชีพเป็น เงินสด	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุและผู้พิการ รับเบี้ยยังชีพ เข้าบัญชี ธนาคารด้วยความสมัครใจ ๒. กรณีผู้สูงอายุและผู้ พิการที่ลงทะเบียนรับเบีย ยังชีพรายใหม่ กำหนดให้ รับเบี้ยยังชีพโดยการเข้า บัญชีธนาคาร	งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัด

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>-เพื่อสร้างความเข้มแข็ง ความ สามัคคีในกลุ่มอาชีพ เพิ่มช่องทาง การตลาดในการประชาสัมพันธ์ ผลิตภัณฑ์กลุ่มอาชีพ</p>	<p>กิจกรรมส่งเสริม อาชีพแก่ชุมชน กลุ่ม อาชีพ ไม้มีความ ต่อเนื่อง ขาดการ ส่งเสริมการตลาด</p>	<p>- เพิ่มช่องทางการตลาด ประชาสัมพันธ์ ผลิตภัณฑ์ของกลุ่มอาชีพ ผ่านกิจกรรมงานของดี อำเภอแม่จัน</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ยัง ถือว่ามีความเสี่ยงที่ยัง ต้องทำการควบคุม ต่อไป</p>	<p>- ประชาชนในชุมชน ขาดศักยภาพในการ บริหารจัดการทำให้ผล การดำเนินงานของกลุ่ม ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ และล้มเลิกไป</p>	<p>๑. สร้างความสามัคคีใน กลุ่มอาชีพ</p> <p>๒. จัดฝึกอบรมให้แก่กลุ่ม อาชีพต่าง ๆ ในพื้นที่ตำบล ท่าข้าวเปลือก เพื่อสร้างความรักความ สามัคคีในชุมชน</p> <p>๓. เพิ่มช่องทาง การ ประชาสัมพันธ์ให้แก่กลุ่ม อาชีพทางวิทยุ เสียงตาม สาย เว็บไซต์ของ หน่วยงาน กิจกรรมงาน ของดีอำเภอแม่จัน เป็นต้น</p>	<p>งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัด</p>

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>การศึกษาดำเนินการสรรหา - การดำเนินการสรรหา ผู้อำนวยการกองการศึกษา</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ และมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ขาดผู้ดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่</p> <p>- มีการเปิดกรอบตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา มีกรรมการแต่งตั้ง พนักงานราชการ แทนผู้อำนวยการกอง การศึกษา</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่มีความ เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงที่มีอยู่ได้ใน ระดับหนึ่ง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- กองการศึกษาขยายเขต บุคลากรที่มีความรู้ความ ชำนาญเฉพาะด้าน</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>- จัดให้มีการดำเนิน การสรรหาผู้อำนวยการ กองการศึกษาที่มี ความเหมาะสม มา รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา และ สำนักปลัด</p>



เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>การพัฒนาด้านการบริหาร การศึกษา</p> <p>- การพัฒนาบุคลากรทาง การศึกษา</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ครูและบุคลากรทางการ ศึกษามีความรู้ ประสบการณ์และ แรงจูงใจในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ครูและบุคลากร ทางการศึกษาไม่ได้รับ ประสบการณ์ใหม่ๆ และขาดแรงจูงใจใน การปฏิบัติงาน ทำให้ การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามมาตรฐาน</p>	<p>- มีการตั้งงบประมาณ สำหรับสนับสนุนให้ครู และบุคลากรทางการศึกษา ได้รับการอบรมและศึกษา ดูงานเกี่ยว กับการจัดการศึกษาระดับ ปฐมวัย</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอสามารถ ความเสี่ยงที่มีอยู่ได้ใน ระดับหนึ่ง</p>	<p>- ครูและบุคลากรทางการ ศึกษา บางคนยังขาด แนวคิดใหม่ๆ ในการจัด การศึกษาระดับปฐมวัย</p>	<p>จัดให้ครูและบุคลากร ทางการศึกษาทุกคน ได้รับ การอบรมและศึกษาดูงาน เกี่ยวกับจัดการศึกษา ระดับปฐมวัย</p>	<p>กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การเงินและบัญชีเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษา สังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2562</p>	<p>- การเบิกจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชี ไม่เป็นไปตามแนว ทางที่กำหนดไว้</p> <p>- บุคลากรที่รับผิดชอบ ไม่มีความรู้ความเข้าใจ อย่างชัดเจน ทำให้เกิด ความผิดพลาด</p>	<p>- มีคำสั่งแต่งตั้งให้มี เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต่อ งานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมในตำแหน่งงานที่ ได้รับเพื่อให้เกิดความ เข้าใจต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ พบความ ผิดพลาดในระดับปาน กลาง</p>	<p>- การบันทึกบัญชีไม่ เป็นไปตามแนวทางการ ปฏิบัติที่กำหนดไว้</p> <p>- บุคลากรที่รับผิดชอบ ด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี ไม่มีความรู้ความ เข้าใจ ทำให้การทำงานเกิด ข้อผิดพลาด</p>	<p>- คำสั่ง/มาตรการในการ ควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ให้มี ความรับผิดชอบต่องานที่ ได้รับมอบหมาย ทากละเลย การปฏิบัติงานก่อให้เกิดความ เสียหายควรมีบทลงโทษ</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อให้เกิดความ เข้าใจต่อการปฏิบัติงาน</p>	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - กิจกรรมด้านการพัฒนา</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>- บุคลากรที่รับผิดชอบ ยังไม่มีความรู้ความ เข้าใจอย่างชัดเจน ทำให้เกิดความ ผิดพลาด</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมในตำแหน่งงานที่ได้ รับผิดชอบ เพื่อให้เกิด ความเข้าใจต่อการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- การควบคุมที่ยังไม่มี เพียงพอ พบความ ผิดพลาดในระดับปาน กลาง</p>	<p>- บุคลากรที่รับผิดชอบ ชอบด้านพัสดุ ไม่มี ความรู้ความเข้าใจ ทำ ให้การทำงานเกิด ข้อผิดพลาด</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อให้เกิดความ เข้าใจต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมป้องกันและควบคุมการ แพร่ระบาดของโรคติดต่อและ โรคอุบัติใหม่	- ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การป้องกันโรคและ การป้องกันโรคติดต่อ การปฏิบัติอย่าง ถูกต้องเมื่อเกิดการ ระบาดของโรค	- จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ แก่ประชาชน - สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนรู้จักรักษา ความสะอาดของบ้านเรือน เพื่อไม่ให้เป็นที่แพร่ ระบาดของโรค เช่น การ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายเป็นหน้าที่ของ เจ้าของบ้าน	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอพบความ ผิดพลาดในระดับ น้อย	- เนื่องจากช่วงฤดูฝนทำให้ มีน้ำขังในภาชนะหรือ แหล่งน้ำตามธรรมชาติ ไม่มีคนดูแลกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย	๑. จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ แก่ประชาชน ๒. สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนรู้จักรักษาความ สะอาดของบ้านเรือน เพื่อ ไม่ให้เป็นที่แพร่ระบาดของ โรค เช่น การทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย เป็นหน้าที่ของเจ้าของบ้าน	กองสาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม
วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อและโรค อุบัติใหม่						

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจในเรื่องขยะและมีจิตสำนึก ในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง - เพื่อให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการ บริหารจัดการขยะ	- ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องขยะและขาด จิตสำนึกในการคัด แยกขยะก่อนทิ้ง - ชุมชนไม่มีส่วนร่วม ในการบริหารจัดการ ขยะ	- จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ แก่ประชาชน	- การควบคุมอยู่ใน ระดับดี พบความ ผิดพลาดในระดับต่ำ	- กิจกรรมการคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง	๑. จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ แก่ประชาชน ๒. จัดกิจกรรมอบรมเชิง ปฏิบัติการเกี่ยวกับการคัด แยกขยะและการใช้ ประโยชน์จากขยะ ๓. สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนคัดแยกขยะก่อน ทิ้ง เพื่อลดปริมาณขยะต้น ทาย ๔. ส่งเสริมให้ชุมชนมีแหล่ง เรียนรู้การจัดการขยะใน ครัวเรือน	กองสาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการจัดทำโครงการที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การขอรับการสนับสนุนงบประมาณถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการจัดทำโครงการที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณกับหน่วยงานต่างๆ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การจัดทำโครงการที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณอย่างเร่งด่วนทำให้เกิดความผิดพลาดด้านเอกสารการคำนวณ เอกสารเป็นคำสั่งงานได้ทันทีทันใดหรือเกิดความผิดพลาดด้านเอกสารการคำนวณ เอกสารการอนุมัติโครงการที่ไม่ได้เตรียมข้อมูล และไม่ได้รับการตรวจสอบและถูกต้อง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีผลอยู่</p> <p>- แจ้งหนังสือผ่านช่องทางสื่อสารต่างๆ เพื่อให้สามารถจัดเตรียมเอกสารเป็นการล่วงหน้า ได้ทันกำหนดระยะเวลา เนื่องจากบางโครงการต้องมีกระบวนการขอเอกสารในภาคเอกชนในการขออนุญาตใช้พื้นที่ และต้องขออนุญาตตามหลักเกณฑ์ไม่ว่าจะเป็นหน่วยงานภาครัฐต่างๆ หรือภาคเอกชน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- การปฏิบัติงานด้านการออกแบบและประมาณราคาก่อให้เกิดผิดพลาดเนื่องจากระยะเวลาที่จัดทำโครงการมีอยู่จำกัดทำให้การใช้จ่ายเงินไปมีจำนวนมากกว่าที่ขอเทียบกับบุคลากรที่มีอยู่</p> <p>- บางพื้นที่ต้องได้รับอนุญาตขอใช้พื้นที่ดำเนินการหรือขออนุญาตตามหลักเกณฑ์ไม่ว่าจะเป็นหน่วยงานภาครัฐหรือภาคเอกชน</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>- สำรวจ ออกแบบและประมาณราคาล่วงหน้าเพื่อให้เกิดข้อผิดพลาดน้อยลง เนื่องจากโครงการมีอยู่จำกัดและโครงการที่ขอไปมีจำนวนมากเมื่อเทียบกับบุคลากรที่มีอยู่</p> <p>- ดำเนินการขอใช้พื้นที่ในการดำเนินการหรือขออนุญาตตามหลักเกณฑ์ไม่ว่าจะเป็นหน่วยงานภาครัฐหรือภาคเอกชนล่วงหน้าก่อนดำเนินการจัดทำโครงการ</p>	<p>กองช่าง</p>

## เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก

## รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านบุคลากรขาด ความรู้และประสบการณ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงาน มี ความรู้ ความชำนาญ สามารถ ประยุกต์ใช้เทคโนโลยีในการ ปฏิบัติงาน เพื่อพัฒนาระบบการ ทำงานให้ดียิ่งขึ้น	- บุคลากรขาด ความรู้และ ประสบการณ์ ในการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับ สถานะปัจจุบัน	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมตาม เช่น พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร เป็นต้น - ศึกษาดูงานหน่วยงาน ต้นแบบเพื่อนำความรู้มา ใช้ในการปฏิบัติงาน - นำเทคโนโลยี สารสนเทศมาใช้ในการ ปฏิบัติงาน	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	- เนื่องจากปัจจุบันมีการ ประยุกต์ใช้เทคโนโลยีใน การปฏิบัติงาน	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับ การนำ เทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ ในการปฏิบัติงานในด้าน ต่างๆ	กองช่าง

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร รื้อถอนอาคาร ได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ผู้ยื่นขอใบอนุญาตบางราย จัดเตรียมเอกสารไม่ครบทำให้การจัดทำเอกสาร การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร เกิดความล่าช้า การเร่งรัดเอาเอกสารใบอนุญาตก่อสร้างอาคารไปของก่อสร้างของประชาชนผู้มารับบริการ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีผลอยู่</p> <p>- ให้คำแนะนำแก่ประชาชนผู้มารับบริการ</p> <p>- ส่งหนังสือให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน ในพื้นที่เพื่อทำการประชาสัมพันธ์ตามช่องทางสื่อสารต่างๆ เช่น หอกระจายข่าวเสียงตามสายภายในหมู่บ้าน</p> <p>- ให้ความรู้นอกสถานที่ในโอกาสต่างๆ เช่น การออกหน่วยเคลื่อนที่ของเทศบาล</p> <p>- การติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์ตามหมู่บ้าน รวมถึงการแจกแผ่นพับประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- ประชาชนผู้มารับบริการ บางรายไม่เข้าใจเรื่องการติดต่อขอเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการขอใบอนุญาต รวมถึงระยะเวลาในการตรวจสอบของเจ้าหน้าที่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- ให้คำแนะนำแก่ประชาชนผู้มารับบริการ</p> <p>- ส่งหนังสือให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน ในพื้นที่เพื่อทำการประชาสัมพันธ์ตามช่องทางสื่อสารต่างๆ เช่น หอกระจายข่าวเสียงตามสายภายในหมู่บ้าน</p> <p>- ให้ความรู้นอกสถานที่ในโอกาสต่างๆ เช่น การออกหน่วยเคลื่อนที่ของเทศบาล</p> <p>- ติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์ตามหมู่บ้าน รวมถึงการแจกแผ่นพับประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน</p>	<p>กองช่าง</p>



เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการควบคุมงาน ก่อสร้าง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การบริหารสัญญาเป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย รวมทั้ง พนักงานจะได้มีการวางแผนใน การควบคุมงานจ้างให้เป็นไปตาม สัญญาจ้าง</p> <p>- เพื่อให้งานต่างๆออกมามี แบบรูปรายการที่กำหนดและไม่ ล่าช้า</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การควบคุมงานก่อสร้าง ปฏิบัติตามที่ในการ ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงานบุคคลกร หนึ่งคนต้อง รับผิดชอบในการ ควบคุมงานหลาย โครงการในเวลา เดียวกัน และต้อง ปฏิบัติตามที่อื่นๆอีก หลายด้าน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการอย่าง รอบคอบ รัดกุม ทำตาม ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง รวมทั้งการจัด ระบบงานโดยจัดลำดับ ความสำคัญของงาน ก่อสร้างแต่ละประเภท - มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบขั้นตอนการ ควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อให้ตรวจสอบและ กันกรองงานเพื่อให้เกิด ความถูกต้อง</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>- การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมงานก่อสร้างขาด ความคล่องตัว เกิดความ ล่าช้าทำให้ประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานลดลง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมงานก่อสร้างขาด ความคล่องตัว เกิดความ ล่าช้าทำให้ประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานลดลง</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการ อย่างรอบคอบ รัดกุม ทำ ตามระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง รวมทั้งการจัด ระบบงานโดยจัดลำดับ ความสำคัญของงาน ก่อสร้างแต่ละประเภท - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบขั้นตอนการ ควบคุมงานก่อสร้างเพื่อให้ ตรวจสอบและกันกรอง งานเพื่อให้เกิดความถูกต้อง - จัดให้มีการรับฟังและ แลกเปลี่ยนความคิดเห็น เกี่ยวกับ การพัฒนา ประสิทธิภาพเจ้าหน้าที่จาก เจ้าหน้าที่ทุกระดับ</p>	<p>หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง</p>

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพ</p>	<p>ผู้รับการประเมินยื่น แบบเสียภาษีส่วน ใหญ่ไม่มายื่นชำระ เสียภาษีตามระยะ เวลาที่กำหนด ทำให้ การจัดเก็บภาษีไม่ เป็นไปตามระเบียบ นโยบายวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่ กำหนด</p>	<p>- จัดทำหนังสือแจ้งให้ ชำระภาษีและแจ้งให้ ดูหนังสือให้ทราบ จำนวนทุกราย - ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชน ในการยื่นแบบเสียภาษี เช่น ผ่าน ผนัง ประชาสัมพันธ์ เสียงตาม สายหมู่บ้านหรือเว็บไซต์ ของสำนักงาน - จัดให้มีการบริการ จัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่งแต่ยังคง มีความเสี่ยงที่ยังต้อง ควบคุมต่อไป</p>	<p>ยังมีผู้รับการประเมินยื่น แบบเสียภาษีบางส่วน ที่ ไม่มายื่นชำระเสียภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ เป็นตามระเบียบกำหนด และการจัดเก็บภาษีไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย</p>	<p>- จัดทำหนังสือแจ้งให้ ชำระภาษีและแจ้งให้ ดูหนังสือให้ทราบจำนวน ทุกราย ประชาสัมพันธ์ สร้าง ความเข้าใจกับ ประชาชนในการยื่นแบบ เสียภาษี เช่น ประชา สัมพันธ์ ต่อม สหาย ร ถ เคลื่อนที่ - จัดให้บริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ - ขยายช่วงเวลาให้บริการ เก็บช่วงเวลาที่เพิ่ง ตั้งแต่วันที่ ๑๒.๐๐ - ๑๓.๐๐ น.</p>	<p>งานพัฒนารายได้ กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กิจกรรมดำเนินงานแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี ผลอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้ฐานข้อมูลทะเบียน ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็น ปัจจุบัน</li> </ul>	<p>มีการเปลี่ยนแปลง การสำรวจฐานข้อมูล ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง (แบบใหม่) และมีการกำหนด อัตราภาษีตาม พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พุทธศักราช ๒๕๖๒</p>	<p>- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ สำรวจและประเมินภาษี - เร่งรัดการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไป ตามกำหนดเวลาและ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่งแต่ยังถือ ว่ามีความเสี่ยงที่ยังต้อง ควบคุมต่อไป</p>	<p>การเปลี่ยนแปลงฐาน ข้อมูลภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ทำให้งาน ข้อมูลแผนที่และ ทะเบียนทรัพย์สินยัง ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่สำรวจ และประเมินภาษี - เร่งรัดการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตาม กำหนดเวลาและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - วางแผนการดำเนินงาน และจัดประชุมเพื่อชี้แจง ปัญหาและอุปสรรคในการ สำรวจภาคสนาม - ดำเนินการจ้างที่ปรึกษา โครงการสำรวจและ ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>งานแผนที่และ ทะเบียนทรัพย์สิน กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีผลอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ผู้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การทำเอกสารมีความถูกต้องครบถ้วนและสมบูรณ์</li> <li>- เพื่อให้ทุกหน่วยงานเจ้าของงบประมาณมีความละเอียดรอบคอบ ในการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วน เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เอกสารประกอบเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วนการจัดทำฎีกาไม่สมบูรณ์ ทำให้เกิดการเบิกจ่ายเงินล่าช้าไม่เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำกับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารและยอดเงินงบประมาณที่จะต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนการเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการควบคุมที่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงได้ถึงระดับหนึ่งแต่ยังถือว่ามีความเสี่ยงที่ยังต้องควบคุมต่อไป</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำเอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนจึงส่งผลทำให้การเบิกจ่ายเงินยังล่าช้าอยู่</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ ตรวจสอบก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณทุกครั้ง</li> </ul>	<p>งานการเงินและบัญชี</p> <p>กองคลัง</p>

(ลงชื่อ)  
  
 (นางสาวมาตย์ กังปะหะ)  
 นายกเทศมนตรีตำบลท่าข้าวเปลือก

หนังสือรับรองการประเมิน

การควบคุมภายใน

(แบบ ปค.๖)

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าข้าวเปลือก

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

๑.๑ ด้านงานงบประมาณ ในส่วนของการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จากการตรวจประเมินพบว่า การโอนเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงและการโอนลดงบประมาณ มีการเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงหลายโครงการ และโอนลดในแผนงานเดียวกันบ่อยครั้ง แสดงให้เห็นว่าการวิเคราะห์งบประมาณและการเชื่อมโยงข้อมูลในการจัดทำเทศบัญญัติยังมีความไม่เพียงพอ

๑.๒ การคำนวณประมาณราคาก่อสร้าง มีโอกาสเกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย เนื่องจากราคาวัสดุมีการเปลี่ยนแปลงขึ้นลงตามราคาพาณิชย์จังหวัดหรือจากราคาขายตามท้องตลาด

๑.๓ การควบคุมงานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจแนวทางในระเบียบวิธีการปฏิบัติอย่างเพียงพอ ทำให้การจัดระบบการปฏิบัติงานไม่มีความคล่องตัว ส่งผลทำให้ระบบงานเกิดความล่าช้าและงานไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๔ ด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของการวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน เอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ส่งผลทำให้การเบิกจ่ายเกิดความล่าช้าหรืออาจทำให้การเบิกจ่ายเกิดข้อผิดพลาดได้ง่ายและไม่เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด

### ๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรวบรวมข้อมูล แนวทางแก้ไขปัญหา วิธีการใช้จ่ายเงินงบประมาณ การตั้งงบประมาณ ให้สอดคล้องกับระเบียบ กฎหมายและแผนการดำเนินงาน เพื่อนำเสนอผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ร่วมกันวางแผนการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒ และ ๓) พ.ศ.๒๕๔๓ ข้อ ๘ และข้อ ๒๓ ในการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายในปีงบประมาณถัดไป

### หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรเพิ่มความละเอียดรอบคอบในการคำนวณราคาค่าก่อสร้าง โดยตรวจเช็คราคาวัสดุ และติดตามการเปลี่ยนแปลงหรือการปรับราคากลางของสำนักพาณิชย์จังหวัดอย่างสม่ำเสมอ และสืบค้นหาราคาวัสดุทางอินเทอร์เน็ต ตรวจสอบราคาน้ำมันให้เป็นปัจจุบัน

๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หรือผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ควรจัดระบบงาน จัดลำดับโครงการ จัดทำแผนการปฏิบัติงานการตรวจงาน รวมถึงการเขียนบันทึกประจำวันทุกสัปดาห์ เพื่อให้งานเกิดความคล่องตัว และเป็นปัจจุบัน

๒.๔ หน่วยงานเจ้าของงบประมาณควรควบคุมและกำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เพิ่มความละเอียดรอบคอบ ในการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่ายให้ครบถ้วนทุกครั้ง และในกรณีวงฎีกา หรือเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้องครบถ้วน เจ้าหน้าที่การเงินควรรีบแจ้งให้หน่วยงานผู้เบิกเร่งดำเนินการแก้ไข หรือเพิ่มเติมเอกสารให้เรียบร้อยโดยเร็ว และส่งคืนเพื่อทำการเบิกจ่ายภายใน ๓ วัน นับจากวันที่ส่งคืนให้แก้ไขเพิ่มเติม

(ลงชื่อ)



(นางสาวณัฐิกา สุขตระวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ภาคผนวก





## คำสั่งเทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก

ที่ ๒๖๔ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (เพิ่มเติม)

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก ที่ ๖๘๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้ง  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖  
เนื่องจากในระหว่างปีการโยกย้ายและการปรับเปลี่ยนตำแหน่งใหม่ของพนักงานเทศบาล อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติ  
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุม  
ภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงและหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ  
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะ  
บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตาม  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม  
และประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก (เพิ่มเติม) ดังต่อไปนี้

- |                    |          |                                       |
|--------------------|----------|---------------------------------------|
| ๑. นายปรัชญา       | แสงระชัญ | ปลัดเทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก           |
| เป็น ประธานกรรมการ |          | แทน นางสาวศิริรัตน์ สันธิ             |
| ๒. นายอัคเดช       | สวยงาม   | รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน          |
| เป็น กรรมการ       |          | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม |
|                    |          | แทน ว่าที่ ร.ต.เสมียน เทียมสา         |
| ๓. นางสาวดุริยา    | ชูเชาวน์ | นักวิชาการศึกษารักษาราชการแทน         |
| เป็น กรรมการ       |          | ผู้อำนวยการกองการศึกษา                |
|                    |          | เปลี่ยนเป็น                           |
| นางสาวดุริยา       | ชูเชาวน์ | นักวิชาการศึกษา                       |
| เป็น กรรมการ       |          |                                       |

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นางสาวมาลัย กัปปะหะ)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าข้าวเปลือก



## คำสั่งเทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก

ที่ ๖๘๗ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงและหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะ  
บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตาม  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม  
และประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวศิริรัตน์ สันธิ	ปลัดเทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวกันยา ทนทาน	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. นางจันทิมา กุณนา	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นายคมกฤษ อินทะปัญญา	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางสาวดุริยา ชูเชาวน์	นักวิชาการศึกษารักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. ว่าที่ ร.ต.เสมียน เทียมสา	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	
๗. นางนฤมล อินทะรังษี	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการ มีหน้าที่ ดังนี้

(๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในเทศบาลตำบล

ท่าข้าวเปลือก

(๓) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

(๔) เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรีตำบลท่าข้าวเปลือก เพื่อพิจารณา  
ลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอแม่จัน ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นางสาวมาลัย กัปปะพะ)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าข้าวเปลือก