



ที่ อบ ๗๔๘๐๑/๗๒๓

สำนักงานเทศบาลตำบลฤๅษณ  
อำเภอพิบูลมังสาหาร อบ ๓๔๑๑๐

๓๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอพิบูลมังสาหาร

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายใน

จำนวน ๑ ชุด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ในการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้รายงานผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ เทศบาลตำบลฤๅษณ ได้ทำการปรับปรุงและจัดทำการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังที่กำหนด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายอภิชาติ เศรษฐมาตย์)  
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลฤๅษณ

สำนักปลัดเทศบาล  
ฝ่ายปกครอง  
งานกฎหมายและคดี  
โทรศัพท์ ๐ ๔๕๒๑ ๐๘๘๘ ต่อ ๑๓

รับแล้ว  
1 ก.ค. 63  
ผู้รับทราบ

ตรวจ	
- ปลัดเทศบาล.....	
- ผอ.สำนัก/กอง.....	
- หัวหน้าฝ่าย.....	
ท่าน.....	
พิมพ์.....	
ร่าง.....	
วันที่.....	



## รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลกุตชมภู

อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี

## คำนำ

ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจัดทำแผนการควบคุมภายใน ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยให้เทศบาลตำบลกุชชฌฎ ได้จัดทำและเสนอรายงานการประเมินควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ 2563 ต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อพิจารณาและเสนอต่อสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ภายใน 30 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

บัดนี้ เทศบาลตำบลกุชชฌฎ ได้ดำเนินการควบคุมภายในเพื่อให้การประเมินและการควบคุมการบริหารการจัดการภายในองค์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยจะต้องแสดงข้อมูลสรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่สำคัญ ในระดับหน่วยรับตรวจ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญ ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุม ผู้รับผิดชอบประเมินการควบคุมภายในและวิธีการประเมินผล พร้อมทั้งส่งสำเนาให้หน่วยงานผู้กำกับดูแลได้รับทราบ เพื่อพิจารณาตรวจสอบรายละเอียดต่อไป

เทศบาลตำบลกุชชฌฎ  
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2563

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
รายงานระดับองค์กร	
แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลควบคุมภายใน	๑ - ๔
แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์กรประกอบการควบคุมภายใน	๕ - ๑๘
แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินการควบคุมภายใน	๑๙ - ๓๐
-คำสั่งเทศบาลตำบลกุดชุมภู ที่ ๘๖๑/๒๕๖๓ เรื่องการแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลระดับการควบคุมภายในเทศบาลตำบลกุดชุมภู	
ภาคผนวก	
รายงานระดับส่วนย่อย	
สำนักปลัด	
แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์กรประกอบการควบคุมภายใน	
แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินการควบคุมภายใน	
กองคลัง	
แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์กรประกอบการควบคุมภายใน	
แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินการควบคุมภายใน	
กองช่าง	
แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์กรประกอบการควบคุมภายใน	
แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินการควบคุมภายใน	
กองการศึกษา	
แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์กรประกอบการควบคุมภายใน	
แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินการควบคุมภายใน	

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอพิบูลมังสาหาร

เทศบาลตำบลกุดชุมภู ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน การดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการ ดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือ การทุจริต และการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลกุดชุมภู เห็นว่าการควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การ กำกับดูแลของ นายอำเภอพิบูลมังสาหาร

  
(นายอภิชาติ เศรษฐมาตย์)  
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลกุดชุมภู  
วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี เทศบาลตำบลกุดชุมภูมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในใน บังบประมาณหรือปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

## ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล

๑) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากมีภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นใน พื้นที่ทุกๆปีทำให้สิ่งสาธารณูปโภค บ้านเรือนและพืชผลทางการเกษตรของประชาชนได้รับความเสียหาย

๒) กิจกรรมกำหนดมาตรการประหยัดพลังงานไฟฟ้า ปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้า โดยรวมมีอัตราเพิ่มขึ้นและสิ้นเปลืองงบประมาณโดยไม่จำเป็น

๓) กิจกรรมหน่วยงานตรวจสอบภายใน หน่วยงานขาดอัตรากำลังบุคลากรนักวิชาการ ตรวจสอบภายในเพื่อดำเนินการตรวจสอบภายในด้านการเงินและบัญชีขาดการตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่ายฯ ในการตรวจสอบตรวจสอบพัสดุและการจัดหาประโยชน์ในทรัพย์สินฯซึ่งเป็น ความเสี่ยงของหน่วยงาน และไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔) กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ ระบบงานประชาสัมพันธ์ในการสื่อสารและประชาสัมพันธ์ที่ไม่ชัดเจนการขับเคลื่อนระบบงานประชาสัมพันธ์ขาดความต่อเนื่องและขาดองค์ความรู้ในการใช้เทคโนโลยีใหม่ๆ ที่เปลี่ยนไป

#### กองคลัง

๕) กิจกรรมการรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ฐานข้อมูลในการรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆไม่ชัดเจน ไม่ครบถ้วนและไม่ถูกต้อง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่อย่างถูกต้องอีกทั้งประชาชนก็ไม่ให้ความสำคัญต่อการชำระภาษี จึงยังต้องมีการควบคุมที่ชัดเจนและเพิ่มทักษะให้บุคลากร ให้ปฏิบัติงานด้วยความถูกต้องและมีประสิทธิภาพ

๖) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีทะเบียนคุมพัสดุและวัสดุ และแผนการจัดหาวัสดุ ทำให้การบริหารด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุอยู่ในเกณฑ์ดี แต่ทั้งนี้ยังมีข้อบกพร่องที่ตรวจพบในด้านการจัดเก็บครุภัณฑ์ ไม่มีสถานที่เก็บครุภัณฑ์ให้เป็นระเบียบเรียบร้อย และการกรอกรายละเอียดในทะเบียนวัสดุที่ยังไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันจึงทำให้มีความเสี่ยงและต้องมีการควบคุมเพิ่มเติม

#### กองช่าง

๗) กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน เครื่องมือเครื่องใช้ไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ ฯลฯ

๘) กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

๙) กิจกรรมงานสาธารณสุข

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบต่างๆ เช่นประปา ไฟฟ้า ฯลฯ พื้นที่ตำบลกุดชุมภู มีพื้นที่รับผิดชอบ จำนวน ๑๙ หมู่บ้าน งานด้านการบริการสาธารณสุขจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่

๑๐) กิจกรรมงานผังเมือง

เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการก่อสร้างอนุญาตก่อสร้างอาคาร การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว

#### กองการศึกษา

๑๑) กิจกรรมการจัดการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและประถมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน งบประมาณในการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กไม่เพียงพอต่อความต้องการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอต่อความต้องการ การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครอง

๑๒) กิจกรรมการบริหารงานเกี่ยวกับกองการศึกษา งานธุรการและงานสารบรรณ ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ ทำให้ธุรการและงานสารบรรณยังไม่เป็นระบบ การจัดทำฐานข้อมูลงานสารบรรณยังไม่ครบถ้วน และปัจจุบันมีข้าราชการที่มาปฏิบัติหน้าที่แทนและพนักงานจ้าง /ที่ยังมี...

ที่ยังมีทักษะและประสบการณ์ไม่เพียงพอ ผู้อำนวยการกอง ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งผู้อำนวยการกอง การศึกษาทำให้ภารกิจต่างๆในกองการศึกษาไม่เป็นระบบ และปัจจุบันมีเพียงข้าราชการที่มาปฏิบัติหน้าที่แทน ที่ยังมีทักษะและประสบการณ์ไม่เพียงพอ

๑๓) กิจกรรมการส่งเสริมศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม มีการจัดซื้อจัดจ้างในการ จัดงานโครงการเกินความจำเป็นและไม่เป็นตามระเบียบ ตั้งงบประมาณฟุ่มเฟือยเกินความจำเป็น

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### สำนักปลัดเทศบาล

#### ๑) กิจกรรมบรรเทาสาธารณภัย

- ปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้ความชัดเจนต่อแนวทางปฏิบัติให้มีความรัดกุมและมีประสิทธิภาพ

- แผนขณะเกิดภัยและแผนฟื้นฟู ประสานแผนการใช้จ่ายเงินให้มีความคล่องตัวในการช่วยเหลือประชาชน

- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนพื้นที่เสี่ยง

- ฝึกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนเพิ่มเติมให้ได้ร้อยละ ๒ ของประชากร

#### ๒) กิจกรรมกำหนดมาตรการประหยัดพลังงานไฟฟ้า

- กำหนดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบหลอดไฟ

- กำชับกอง / ปิดแอร์ ใช้น้ำให้เป็นไปตามมาตรการ

#### ๓) กิจกรรมหน่วยงานตรวจสอบภายใน

- รายงานผลตำแหน่งว่างเพื่อจัดสรรตำแหน่ง

- การกำกับ ติดตาม และควบคุมดูแล ให้ผู้ที่ได้รับมอบอำนาจทำหน้าที่บริหาร จัดการกระบวนการบริหารเพื่อลดความเสี่ยงภายในองค์กร เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประโยชน์สูงสุด

#### ๔) กิจกรรมการประชาสัมพันธ์

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และนำประสบการณ์ที่ได้รับมาพัฒนาองค์กรต่อไป

### กองคลัง

#### ๕) กิจกรรมการรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ

- จัดให้มีทะเบียนคุมผู้อยู่ในข่ายชำระภาษี แต่ละประเภทรวมทั้งค่าธรรมเนียมต่างๆที่ชัดเจน

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักปฏิบัติและการจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียม แต่ละประเภท รวมทั้งสร้างจิตสำนึกให้มีความรับผิดชอบ กระตือรือร้นต่อหน้าที่ให้มากยิ่งขึ้น

#### ๖) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบันทึกข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน

- ควรจัดให้มีห้องเก็บครุภัณฑ์และทรัพย์สินเพิ่มขึ้นจากเดิม

### กองช่าง

#### ๗) กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

- การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบและบริหารจัดการ อย่างเป็นระบบ

#### ๘) กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง

/การส่งเจ้าหน้าที่...

- การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบและบริหารจัดการ  
อย่างเป็นระบบ

#### ๙) กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

- ขออัตราบุคลากรของกองช่างเทศบาลตำบลกุดชุมภูง์ เพิ่มไปที่ ก.ท.จ. อุบลราชธานี  
- ให้เจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภค อย่าง  
สม่ำเสมอและการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภค และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไข  
ปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจาก  
หน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่นการประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ

#### ๑๐) กิจกรรมผังเมือง

- ขออัตราบุคลากรของกองช่างเทศบาลตำบลกุดชุมภูง์ ก.ท.จ.อุบลราชธานี  
- ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด  
- ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องจะต้อง  
นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนในหมู่บ้านได้เข้าใจ

#### กองการศึกษา

#### ๑๑) กิจกรรมดำเนินงานส่งเสริมการศึกษา

- การวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก  
- ส่งครูประจำศูนย์ฯเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง  
- ส่งเสริมให้บุคลากรทางการศึกษาไปศึกษาต่อ ให้มีคุณวุฒิ ในหลักสูตรที่ตรงกับการ  
ปฏิบัติงานให้ครบถ้วน

- จัดทัศนศึกษาดูงานด้านการศึกษา หรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีการบริหารจัดการ การ  
เรียนการสอนที่ดีตามความเหมาะสม

- ใช้เครื่องมือในการประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของกรมส่งเสริมการ  
ปกครองท้องถิ่น

#### ๑๒) กิจกรรมการบริหารงานเกี่ยวกับกองการศึกษา

- งานธุรการและงานสารบรรณรายงานข้อมูลตำแหน่งว่าง ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ  
เพื่อดำเนินการสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานด้านธุรการและงานสารบรรณ ตลอดจนส่งพนักงานจ้าง  
ผู้ปฏิบัติงานเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถปฏิบัติงาน

- รายงานข้อมูลตำแหน่งว่างตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาเพื่อดำเนินการสรรหา  
บุคลากรมาปฏิบัติต่างๆ

#### ๑๓) กิจกรรมการส่งเสริมศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม

- ให้ทบทวนและกำหนดมาตรการ งบประมาณ ในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่าย  
งบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง ไม่ควรตั้งงบประมาณฯฟุ่มเฟือย เกินความ  
จำเป็นต่อการปฏิบัติราชการ

สำนักปลัดเทศบาลตำบลฤๅษณ  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>๑.๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดภัยธรรมชาติต่างๆในแต่ละฤดูและสาธารณภัยที่ไม่อาจควบคุมได้</li> <li>- ปัญหาในการสั่งใช้กำลังสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนในพื้นที่เนื่องจากไม่สะดวกเพราะต้องประกอบอาชีพหลักเป็นประจำอยู่แล้ว</li> <li>๑.๑.๒ กิจกรรมกำหนดมาตรการประหยัดพลังงานไฟฟ้า เป็นปัญหาที่มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</li> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้าโดยรวมเพิ่มขึ้น สิ้นเปลืองงบประมาณโดยไม่จำเป็น</li> <li>- บุคลากรในองค์กรยังไม่ให้ความสำคัญกับมาตรการที่กำหนด เช่นการเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมันเป็นต้น</li> <li>๑.๑.๓ กิจกรรมหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลัง ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด (โดยกรมบัญชีกลาง)</li> <li>๑.๑.๔ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก ซึ่งในภาพรวมเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ ทักษะ ความชำนาญในการเผยแพร่ข่าวสาร สนับสนุนผลงานนโยบายขององค์กร และศิลปวัฒนธรรมของเทศบาลตำบลฤๅษณเพื่อเป็นสื่อเชื่อมโยงระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกับประชาชน</li> </ul> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเป็นประจำตามฤดูกาลยากที่จะควบคุมได้</li> <li>๒.๒ กิจกรรมกำหนดมาตรการประหยัดพลังงานไฟฟ้า</li> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การประเมินความเสี่ยง พบว่า การใช้พลังงานในสำนักงานยังไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด</li> </ul> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>โดยสำนักปลัดแบ่งออกเป็น ๒ ฝ่าย ประกอบด้วย</p> <p>๑) ฝ่ายอำนวยการ มีหน้าที่ที่รับผิดชอบจำนวน ๗ งาน ประกอบด้วย งานบริหารทั่วไป งานธุรการและสารบรรณ งานการเจ้าหน้าที่ งานนโยบายและแผน งานประชาสัมพันธ์ งานส่งเสริมการท่องเที่ยว งานส่งเสริม การเกษตร และงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒) ฝ่ายปกครอง มีหน้าที่ที่รับผิดชอบจำนวน ๘ งาน ประกอบด้วย งานกฎหมายและคดี งานทะเบียนราษฎร งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมสุขภาพ งานกิจการพาณิชย์ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม และงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่ามีจุดเสี่ยงเกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๔ กิจกรรมดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๒. กิจกรรมกำหนดมาตรการประหยัดพลังงานไฟฟ้า</li> <li>๓. กิจกรรมหน่วยงานตรวจสอบภายใน</li> <li>๔. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์</li> </ol> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด เทศบาลตำบลฤๅษณ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้นทั้งนี้ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>๒.๓ กิจกรรมหน่วยงานตรวจสอบภายใน ไม่มีข้าราชการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ทำให้การจัดวางระบบควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การจัดการความเสี่ยง การตรวจสอบบัญชี เอกสารการเบิกจ่ายเงิน เอกสารการรับเงินทุกประเภท ตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานทางบัญชี ตรวจสอบพัสดุ และการเก็บรักษา ตรวจสอบทรัพย์สินและการจัดหาประโยชน์จากทรัพย์สินของเทศบาล และงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ยังขาดการตรวจสอบที่ครบถ้วน และไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๒.๔ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากระบบงานประชาสัมพันธ์ในการสื่อสารและประชาสัมพันธ์ไม่ชัดเจน การขับเคลื่อนระบบงานประชาสัมพันธ์ ขาดความต่อเนื่อง และขาดองค์ความรู้และเทคโนโลยีใหม่ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป อาจทำให้ผู้ได้รับข้อมูลข่าวสารเกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อนได้</p> <p>๓.กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีความชัดเจนต่อแนวทางปฏิบัติให้มีความรัดกุมและประสิทธิภาพแผนก่อนเกิดภัย-แผนขณะเกิดภัยและแผนฟื้นฟู ประสานการจ่ายเงินให้มีความคล่องตัวทันเหตุการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เสี่ยงภัย น้ำป่าไหลหลาก มีศูนย์ อปพร.ตำบล ปฏิบัติหน้าที่อาสาสมัครรับแจ้งเตือนภัยในการเฝ้าระวังติดตามสถานการณ์ตรวจวัดระดับปริมาณน้ำฝน</li> </ul> <p>๓.๒ กิจกรรมกำหนดมาตรการประหยัดพลังงานไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</li> </ul> <p>๓.๓ กิจกรรมหน่วยงานตรวจสอบภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการประชาสัมพันธ์ รายงานตำแหน่งว่างเพื่อสรรหานักวิชาการตรวจสอบภายใน มาปฏิบัติงานปฏิบัติงาน ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของผู้ร่วมปฏิบัติงาน โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความชำนาญสูงในงานวิชาการงานตรวจสอบภายในที่ต้องตัดสินใจหรือแก้ปัญหาที่ยาก และปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย</li> </ul>	<p>ผลการประเมินกิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดเทศบาลตำบลภูตขมภู ในภาพรวมมีการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ มีการตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักปลัดและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบภายใน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>๓.๔ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำแผนการประชาสัมพันธ์ของเทศบาลตำบลกุดชุมขุม และกำหนดแนวทางการขับเคลื่อนสู่การปฏิบัติ</li> <li>รวบรวมข้อมูลสำหรับใช้ดำเนินงานประชาสัมพันธ์</li> <li>- จัดหาและผลิตสื่อประชาสัมพันธ์ ได้แก่ ข่าว/บทความประชาสัมพันธ์ เอกสารประชาสัมพันธ์ต่างๆ (หนังสือ จดหมายข่าว โปสเตอร์ และสื่ออื่นๆ) สื่อใหม่ (เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค ยูทูป ทวิตเตอร์ ยูทูป ไลน์ ฯลฯ) ภาพข่าว กิจกรรม นิทรรศการ</li> <li>- เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ผ่านช่องทางต่างๆ อาทิ สื่อสิ่งพิมพ์ เว็บไซต์เทศบาลตำบลกุดชุมขุม บอร์ดประชาสัมพันธ์ การจัดงานเนื่องในโอกาสพิเศษต่างๆ ฯลฯ</li> <li>- สรุปผลการดำเนินงานประชาสัมพันธ์ ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด</li> </ul> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของเทศบาลตำบลกุดชุมขุม มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของเทศบาลตำบลกุดชุมขุมเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๒ ประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในพื้นที่ที่ได้รับหนังสือ ภายในเกิด ๑ วัน</li> <li>- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมต่างๆของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</li> </ul> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากเรื่องนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขจุดบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมกล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมในสำนักปลัดและระหว่างหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกในการปฏิบัติงาน ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกในส่วนกิจกรรมของสำนักปลัด เทศบาลตำบลกุดชุมขุม</p> <p>การติดตามและประเมินผลและประเมินผล มีความเหมาะสมโดยมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปี มีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างหัวหน้างานและเจ้าหน้าที่ ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลฤๅษณภูมิ อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑.๑ คำสั่งที่ ๗๖๐/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง โดยให้นักวิชาการพัสดุ และผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ ปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุของเทศบาลตำบลฤๅษณภูมิ</p> <p>๑.๑.๒ การเก็บรักษาทรัพย์สินและครุภัณฑ์ยังไม่เป็นระบบ</p> <p>๑.๑.๓ การกรอกรายละเอียดในทะเบียนทรัพย์สินและบัญชีวัสดุยังไม่ครบถ้วนถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.๒.๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการการพัสดุของหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๙ พ.ศ. ๒๕๕๓</p> <p>๑.๒.๒ หนังสือสั่งการต่างๆ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การจัดเก็บครุภัณฑ์และทรัพย์สินยังไม่เป็นระบบ</p> <p>๒.๒ ทะเบียนคุมทรัพย์สินและบัญชีวัสดุไม่เป็นปัจจุบัน ไม่ครบถ้วนถูกต้อง</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลังได้มีคำสั่งที่ชัดเจนในการแบ่งหน้าที่ตามคำสั่งที่ ๗๖๐ /๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๓ อีกทั้งการปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีทะเบียนคุมพัสดุและวัสดุ และแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้การบริหารด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุอยู่ในเกณฑ์ดี แต่ทั้งนี้ก็ยังมิชอบพร้อมที่ตรวจพบในด้านของการจัดเก็บครุภัณฑ์ ไม่มีสถานที่เก็บครุภัณฑ์ให้เป็นระเบียบเรียบร้อย และการกรอกรายละเอียดในทะเบียนพัสดุที่ยังไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันจึงทำให้มีความเสี่ยงและต้องมีการควบคุมเพิ่มเติม</p> <p>กองคลังมีการประเมินความเสี่ยงโดยจัดให้มีทะเบียนทรัพย์สิน มีทะเบียนคุมพัสดุและบัญชีวัสดุ และมีแผนการจัดหาพัสดุที่ชัดเจน แต่จากผลการประเมินยังพบความเสี่ยงในด้านของการจัดเก็บพัสดุ และการกรอกข้อมูลในทะเบียนคุมพัสดุ จึงได้กำชับให้นักวิชาการพัสดุถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดมากยิ่งขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีทะเบียนคุมพัสดุและบัญชีวัสดุ</p> <p>๓.๒ มีคำสั่งมอบหมายงาน</p> <p>๓.๓ มีแผนการจัดหาพัสดุ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ติดตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๔.๒ ผู้อำนวยการกองคลังให้คำแนะนำหลักในการปฏิบัติเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๓ การประสานกับส่วนราชการที่เกี่ยวข้องเช่น สนง.ท้องถิ่นจังหวัดและอำเภอเพื่อการปฏิบัติที่ถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๕.๒ ตรวจสอบจากทะเบียนพัสดุและบัญชีวัสดุ</p> <p>๕.๓ ตรวจสอบห้องเก็บทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p>	<p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน โดยผู้บริหารและผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม เพียงพอ ต่อการบริหารกระบวนการทางด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบถือเป็นการสื่อสารที่ดีในการควบคุม แต่อย่างไรก็ตามก็ควรแจ้งแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องเพิ่มเติม</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารและผู้อำนวยการกองคลังได้ติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องรวมทั้งได้สั่งการให้มีการแก้ไขและกำหนดแนวทางปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องในปีต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> กิจกรรม การรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ</p> <p>๑.๑.๑ ผู้ปฏิบัติงานไม่มีฐานข้อมูลที่ชัดเจนและถูกต้อง ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ทั้งหมด</p> <p>๑.๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างซึ่งเป็นภาษีแบบใหม่</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.๒.๑ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อการชำระภาษี</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ ไม่มีทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๒ ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ จัดให้มีทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่ครบถ้วนถูกต้องเพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษีต่อไป</p> <p>๓.๒ กำชับผู้ปฏิบัติงานศึกษาติดตามข่าวสารคู่มือการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๓ ส่งผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ มีการประชุมประจำเดือนแนะนำหลักเกณฑ์วิธีการบันทึกข้อมูลอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔.๒ มีการจัดฝึกอบรมทบทวนให้ความรู้แก่ผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี และผู้รับชำระภาษี</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม จะเห็นได้ว่าฐานข้อมูลในการรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ไม่ชัดเจน ไม่ครบถ้วน และไม่ถูกต้อง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติที่ถูกต้องอีกทั้งประชาชนก็ไม่ให้ความสำคัญต่อการชำระภาษี จึงยังต้องมีการควบคุมที่ชัดเจนและเพิ่มทักษะให้บุคลากร ให้ปฏิบัติงานด้วยความถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงของการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ พบว่า งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ยังไม่สามารถบันทึกข้อมูลฐานข้อมูลได้ครบถ้วน ถูกต้อง และยังไม่เป็นปัจจุบัน อีกทั้งยังไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบทุกราย จึงควรต้องมีการควบคุมต่อไป</p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการ แต่การควบคุมดังกล่าวยังไม่สามารถกระทำได้ จึงจำเป็นต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมเพียงพอ ต่อการควบคุมแต่ยังไม่ชัดเจนและแน่นอน จึงควรปรับปรุงแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมและถูกต้องให้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ติดตามจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๒ รายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นระยะ</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารและผู้อำนวยการกองคลังได้ติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องรวมทั้งได้สั่งการให้มีการแก้ไขและกำหนดแนวทางปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องในปีต่อไป</p>

กองช่าง เทศบาลตำบลฤๅษณภูมิ อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. พื้นที่ตำบลฤๅษณภูมิ มีพื้นที่รับผิดชอบจำนวน ๑๙ หมู่บ้าน งานด้านบริการสาธารณสุขโรค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่        กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ        กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ        กิจกรรมงานสาธารณสุขโรค</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์</p> <p>๒. พื้นที่ตำบลฤๅษณภูมิ มีพื้นที่รับผิดชอบจำนวน ๑๙ หมู่บ้าน งานด้านบริการสาธารณสุขโรค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่</p>	

กองช่าง เทศบาลตำบลกุดชุมขภูมิ อำเภอพิบูลย์มังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ</b>  <b>ก่อสร้าง</b>          เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน          ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้          การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับ          หรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน</p> <p>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่          เพียงพอ เช่น คุรุภัณฑ์สำรวจ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม          ภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่          เกี่ยวข้อง</p> <p><b>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</b>          เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน          ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ          เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม          ภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้าง          บาง ส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของ          แบบก่อสร้าง</p> <p><b>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</b>          เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน          ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำ          ให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้าน          เทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า          ฯลฯ</p>	<p><b>กองช่าง</b></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม          ภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ          กองช่าง ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <p>๑. งานธุรการ          ๒. งานก่อสร้าง          ๓. งานออกแบบและควบคุมอาคาร          ๔. งานผังเมือง          ๕. งานประสานงานสาธารณูปโภค</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติ          วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์          กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์          ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.          ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียน          แบบก่อสร้าง , กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ,          กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมือง          ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและ          ปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p>

กองช่าง เทศบาลตำบลฤๅษณภูมิ อำเภอพิบูลย์มังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมงานผังเมือง</b></p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p><b>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</b></p> <p>๑. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <p>๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง</p> <p>๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</b></p> <p>๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง เทศบาลตำบลโพธิ์ศรี เพิ่มไปที่ ก.ท.จ. อุบลราชธานี</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม สำหรับการบริการงาน ด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภค และขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p><b>กิจกรรมงานผังเมือง</b></p> <p>๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง เทศบาลตำบลโพธิ์ศรี เพิ่มไปที่ ก.ท.จ.อุบลราชธานี</p>	

กองช่าง เทศบาลตำบลกุดชุมขภูมิ อำเภอพิบูลย์มังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. ปรีกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด</p> <p>๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ</p> <p>๕. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</p> <p>ใช้การสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมด ที่มีอยู่ในเทศบาลตำบลกุดชุมขภูมิอย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>ใช้การสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน ทต.กุดชุมขภูมิ อย่างต่อเนื่อง</p>	

เทศบาลตำบลกุดชุมภู อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กองการศึกษา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมดำเนินงานส่งเสริมการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพครูผู้ดูแลเด็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่หรือครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ ความชำนาญในการจัดทำแผนประสบการณ์ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ รวมทั้งขาดการติดตามข้อมูลข่าวสารอย่างต่อเนื่อง</li> <li>- กิจกรรมการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบความเสี่ยงเนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่เปิดบริการมีการบริหารงานยังไม่เป็นระบบ และขาดการติดตามประเมินผล</li> <li>- ด้านอาคารสถานที่ภายในบริเวณศูนย์เด็กเล็ก คับแคบ ขาดสนามเด็กเล่น ขาดเครื่องเล่น</li> </ul> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานล่าช้า เนื่องจากปัจจัยเสี่ยง ขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ทำให้ปริมาณงานมาก</li> </ul> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการส่งเสริมศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่าเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและทักษะในการปฏิบัติงาน เนื่องจากไม่ได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ขาดการมีส่วนร่วมจัดกิจกรรมด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</li> <li>- กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพครูผู้ดูแลเด็กความเสี่ยงเจ้าหน้าที่รับผิดชอบหรือครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ ความชำนาญในการจัดทำแผนประสบการณ์ที่มีประสิทธิภาพ</li> <li>- กิจกรรมการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยง ระบบการบริหารงานยังไม่มีประสิทธิภาพขาดการรายงานติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเมื่อสิ้นปี</li> <li>- กิจกรรมการส่งเสริมศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการประสานงานจัดกิจกรรมโดยทุกภาคส่วนไม่มีส่วนร่วมดำเนินกิจกรรม</li> </ul>	<p>พบว่า งานในฝ่ายบริหารงานการศึกษา มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว เมื่อพบจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพครูผู้ดูแลเด็ก ได้จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กทุกแห่งเข้าศึกษาอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง และได้รับความรู้เพื่อประกอบการจัดทำแผนการเรียนการสอนที่เป็นรูปธรรมมากขึ้น</li> <li>๒. กิจกรรมการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการ ดังนี้       <ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กทุกแห่งเข้าศึกษาอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง และได้รับความรู้เพื่อประกอบการจัดทำแผนการเรียนการสอนที่เป็นรูปธรรมมากขึ้น</li> <li>- สอบถามความพึงพอใจของผู้ปกครองในการรับบริการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>- รายงานประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี</li> </ul> </li> <li>๓. กิจกรรมการส่งเสริมศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการ ดังนี้       <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมหรือศึกษาดูงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจ รวมถึงทักษะในการปฏิบัติงาน</li> <li>- ส่งเสริมและอนุรักษ์กิจกรรมด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่อง และประสานขอความร่วมมือทุกภาคส่วน</li> </ul> </li> </ol> <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจ ๓ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

กองการศึกษา เทศบาลตำบลฤๅษณภูมิ อำเภอพิบูลย์มังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>- งานธุรการและงานสารบรรณ ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ ทำให้ธุรการและงานสารบรรณยังไม่เป็นระบบ การจัดทำฐานข้อมูลงานสารบรรณ ยังไม่ครบถ้วน มีเพียงพนักงานจ้างที่ยังมีทักษะและประสบการณ์ไม่เพียงพอ</p> <p>- ผู้อำนวยการกอง ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ทำให้ภาระกิจงานต่างๆในกองการศึกษา ไม่เป็นระบบ และปัจจุบันมีเพียงข้าราชการที่มาปฏิบัติหน้าที่แทน ที่ยังมีทักษะและประสบการณ์ไม่เพียงพอ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>- กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพครูผู้ดูแลเด็ก โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการทำงาน มอบหมายให้ครูผู้ดูแลเด็กจัดทำหลักสูตรสำหรับเด็กปฐมวัยและติดตามผลการดำเนินงานเพื่อทราบความก้าวหน้า</p> <p>- กิจกรรมการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยมอบหมายให้ครูผู้ดูแลเด็กจัดทำหลักสูตรสำหรับเด็กปฐมวัยและติดตามผลการดำเนินงานเพื่อทราบความก้าวหน้า</p> <p>- จัดสรรงบประมาณเพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- กิจกรรมการส่งเสริมศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมหรือศึกษาดูงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจรวมถึงทักษะในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ส่งเสริมและอนุรักษ์กิจกรรมด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่อง และประสานขอความร่วมมือทุกภาคส่วน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p>	<p>- งานธุรการและงานสารบรรณ รายงานข้อมูลตำแหน่งว่าง ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ เพื่อดำเนินการสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานด้านธุรการและงานสารบรรณ ตลอดจนส่งพนักงานจ้างผู้ปฏิบัติงานเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถปฏิบัติงาน</p> <p>- รายงานข้อมูลตำแหน่งว่าง ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา เพื่อดำเนินการสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานต่างๆ ตลอดจนส่งข้าราชการปฏิบัติหน้าที่แทนเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานต่อไป</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p> <p>มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษา มีความเหมาะสม และเพียงพอ</p>

กองการศึกษา เทศบาลตำบลฤๅษณภูมิ อำเภอพิบูลย์มังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ( ๑ )	ผลการประเมิน / ข้อสรุป ( ๒ )
<p>- ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ ทางระบบอินเทอร์เน็ต ผ่านแอปพลิเคชันต่างๆในการติดต่อประสานงานกับประชาชน และส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยคณะทำงานในการติดตามประเมินผลของส่วนการศึกษาจัดทำแบบสอบถาม แบบประเมินการดำเนินงาน การบันทึกรายงาน นิเทศติดตาม เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องรายงานการปฏิบัติงานในที่ประชุมประจำเดือน</p>	

เทศบาลตำบลอุตรดิตถ์  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) การเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด ๑. ภารกิจกรมการป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อแก้ไขปัญหาลุทธิภัย ความเดือดร้อนของ ประชาชนเมื่อเกิดสาธารณ ภัยในพื้นที่</p>	<p>ความเสี่ยง - มีภัยธรรมชาติเกิดขึ้น ในพื้นที่ทุกปี ทำให้สิ่ง สาธารณูปโภค บ้าน เรือนและพืชผลทางการ เกษตรของประชาชน ได้รับความเสียหาย - ปัญหาในการสั่งใช้ อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน ในเขต พื้นที่</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ - มีการจัดตั้งงบประมาณ เพื่อให้ความช่วยเหลือ ประชาชนเมื่อเกิดภัย - เจ้าหน้าที่มีการเตรียมความ พร้อมในการช่วยเหลือภัย - มีการบูรณาการกับหน่วย งานอื่นๆ ในการช่วยเหลือ ประชาชนในพื้นที่ประสบภัย - มีอุปกรณ์ และเครื่องมือที่ เพียงพอในการช่วยเหลือเมื่อ เกิดภัย - อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือนเพิ่มเติมให้ ร้อยละ ๒ ของพื้นที่</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ สามารถช่วยเหลือผู้ประสบ ภัยได้อย่างเร่งด่วนครบถ้วน เนื่องจากยังติดปัญหาเรื่อง ขั้นตอนการช่วยเหลือ และ ขอบเขตในการช่วยเหลือ ประชาชน - มีการฝึกอบรมอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนอย่าง ต่อเนื่องและให้ความรู้ในการ บังคับและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>การเสี่ยงที่ยังมีอยู่ - มีภัยธรรมชาติเกิดขึ้น ในพื้นที่ทุกปี ทำให้สิ่ง สาธารณูปโภค บ้าน เรือนและพืชผลทางการ เกษตรของประชาชน ได้รับความเสียหาย - ปัญหาในการสั่งใช้ กำลังอาสาสมัครป้องกัน ภัยฝ่ายพลเรือนในเขต พื้นที่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน - ปรับปรุงแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยให้ มีความชัดเจนต่อแนว ทางการปฏิบัติ ให้ความ รัดกุมและประสิทธิภาพ แผนก่อนเกิดภัย - แผนขณะเกิดภัยและ แผนฟื้นฟู สถาน แผนการใช้เงินให้ความ คล่องตัวในการช่วยเหลือ ประชาชน - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ แก่ประชาชนพื้นที่เสี่ยง - ฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือนเพิ่มเติมให้ ร้อยละ ๒ ของประชากร</p>	<p>สำนักปลัด / ฝ่ายปกครอง</p>

เทศบาลตำบลฤๅษณ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

<p>(๓) การกิตตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิตตามแผนการดำเนินการหรือการกิตอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p> <p>๒. กิจกรม กำหนดมาตรการประหยัดพลังงานไฟฟ้า</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การใช้พลังงานในสำนักงานเป็นไปอย่างประหยัดคุ้มค่า และเกิดประโยชน์สูงสุด</p> <p>- เพื่อให้บุคลากรในสำนักงานมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญในการประหยัดพลังงาน</p>	<p>(๔) ความเสี่ยง</p> <p>- ปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้าโดยรวมมีอัตราเพิ่มขึ้น</p> <p>- สิ้นเปลืองงบประมาณโดยไม่จำเป็น</p>	<p>(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- ใช้หลอดไฟฟ้าแบบประหยัดพลังงาน</p> <p>- ปิดแอร์และไฟช่วงเวลากลางวัน</p> <p>- ใช้วัสดุป้องกันแสงแดดเพื่อไม่ให้แอร์ทำงานหนักมากเกินไป</p> <p>- จัดทำโครงการของบประมาณ ปรับปรุงพัฒนาซ่อมแซมระบบไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพมั่นคง และปลอดภัย</p>	<p>(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>- ปัจจุบันหลอดไฟบางดวงยังไม่เป็นแบบประหยัดพลังงาน</p> <p>- บุคลากรในองค์กรยังไม่ให้ความสำคัญกับมาตรฐานที่กำหนด</p>	<p>(๓) การเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- ปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้าโดยรวมมีอัตราเพิ่มขึ้น</p> <p>- สิ้นเปลืองงบประมาณโดยไม่จำเป็น</p>	<p>(๔) การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- กำหนดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>- กำชับกอง / ปิดแอร์, ใช้วัสดุให้เป็นไปตามมาตรการ</p>	<p>(๕) หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด/ฝ่ายปกครอง</p>
--	---	--	---	--	--	---

เทศบาลตำบลกุศุดชมภู  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๓) การเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อแก้ไขปัญหา การจัดวาง ระบบควบคุมภายใน การ ตรวจสอบภายใน การจัดการ ความเสี่ยง การตรวจสอบ บัญชี เอกสาร การเบิก จ่ายเงิน เอกสารการเงิน ทุกประเภท ตรวจสอบการ เก็บรักษาหลักฐานบัญชี ตรวจสอบพัสดุและการเก็บ รักษา ตรวจสอบทรัพย์สิน และการจัดหาทรัพย์สินจาก ทรัพย์สินของเทศบาล และ งานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง	- หน่วยงานขาดการ ตรวจสอบภายในด้าน การเงินและบัญชีฯ - หน่วยงานขาดการ ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่ายฯ - หน่วยงานขาดการ ตรวจสอบพัสดุและการ จัดหาประโยชน์ใน ทรัพย์สินฯ ซึ่งเป็นความเสี่ยงของ หน่วยงาน และไม่เป็นที่ ตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	- มีการจัดวางระบบควบคุม ภายในในระดับองค์กร - มีการจัดวางระบบควบคุม ภายในในระดับ	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ สามารถควบคุมได้ทั้งหมด เนื่องจากขาดนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	- ขาดบุคลากรด้านการ ตรวจสอบภายใน/ นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน	- รายงานผลดำเนินงานว่าง เพื่อจัดสรรตำแหน่ง - การกำกับ ติดตาม และ ควบคุมดูแล ให้ผู้ที่ได้รับ มอบอำนาจทำหน้าที่ บริหาร จัดกระบวนการ บริหารเพื่อลดความเสี่ยง ภายในองค์กร เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพผลประโยชน์ สูงสุด	สำนักปลัด / ฝ่ายปกครอง

เทศบาลตำบลฤๅษณภุม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรัปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) การเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ - เพื่อให้การประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร กิจกรรมต่างๆ ของ เทศบาลตำบลฤๅษณภุม เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ทั่วถึงและ ครอบคลุมทั้ง พื้นที่	ระบบงานประชาสัมพันธ์และ พันธึในการสื่อสารและ ประชาสัมพันธ์ไม่ชัดเจน การขับเคลื่อนระบบงาน ประชาสัมพันธ์ขาดความ ต่อเนื่อง และขาดองค์ ความรู้และเทคโนโลยี ใหม่ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป	- จัดทำแผนประชาสัมพันธ์ ของเทศบาลตำบลฤๅษณภุมและ กำหนดแนวทางการขับเคลื่อน สู่การปฏิบัติ - จัดทำสื่อการประชาสัมพันธ์ ได้แก่ ประชาสัมพันธ์ เอกสาร ประชาสัมพันธ์ ต่างๆ - เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ผ่าน ช่องทางต่างๆ อาทิ สื่อสิ่งพิมพ์ เว็บไซต์เทศบาลตำบลฤๅษณภุม บอร์ดประชาสัมพันธ์ ฯลฯ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่การ ประชาสัมพันธ์ยังไม่ครอบคลุม และรวดเร็วพอในการรับรู้และ นำไปใช้ประโยชน์ของประชาชน	- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ในการปฏิบัติหน้าที่ยัง ขาดประสบการณ์ ทักษะ ความชำนาญ การใ้การเผยแพร่ ข่าวสาร สนิบสนุน ผลงาน นโยบายของ องค์กร ศิลปวัฒนธรรม ของเทศบาลตำบลฤๅษณภุม ขมถูเพื่อเป็นสื่อเชื่อม โยงระหว่างองค์กรปก ครองส่วนท้องถิ่นกับ ประชาชน	ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้และนำ ประสบการณ์ที่ได้รับมา พัฒนาองค์กรต่อไป	- สำนักปลัด/ ฝ่ายอำนวยการ

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม	(๗) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. การรับชำระภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ ของเทศบาลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	การรับชำระภาษีไม่ ครบถ้วน	๑. จัดให้มีทะเบียนคุมผู้อยู่ ในข่ายต้องชำระภาษีแต่ ละประเภท รวมทั้ง ค่าธรรมเนียมต่างๆ ๒. จัดทำหนังสือติดตาม ทางตามหนี้ภาษีและผู้ค้าง ชำระค่าธรรมเนียมต่างๆ ๓. ออกให้บริการจัดเก็บ ภาษีและค่าธรรมเนียมการ เก็บขนขยะนอกสถานที่	๑. ทะเบียนคุมผู้ ชำระภาษีและ ค่าธรรมเนียมยังไม่ ครบถ้วนถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน ๒. ยังไม่สามารถ จัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมได้ ครอบคลุมทั้งตำบล ๓. ประชาชนไม่ให้ ความร่วมมือในการ ชำระภาษี	๑. ทะเบียนคุมรายชื่อผู้ ชำระภาษีไม่ครบถ้วน ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่มีฐานข้อมูลที่ ชัดเจน ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังไม่เข้าใจหลักในการ จัดเก็บภาษีและประเภท ๓. บุคลากรในการทำ หน้าที่น้อยและพื้นที่ ดำเนินการมาก	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียน คุมผู้อยู่ใ้ข่ายต้องชำระภาษี แต่ละประเภทรวมทั้ง ค่าธรรมเนียมต่างๆ ให้ ครบถ้วนถูกต้อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ออกสำรวจข้อมูลภาคสนาม เพื่อให้ได้ข้อมูลที่แท้จริง และถูกต้องครบถ้วน	๑. งานพัฒนา และจัดเก็บ รายได้ ๒. งานพัฒนา และจัดเก็บ รายได้/กองช่าง

## ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง

## รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ ๑. เพื่อให้เทศบาลตำบลฤๅษณ์ ชมภูมีสถานที่เก็บครุภัณฑ์ และทรัพย์สินที่ปลอดภัย เหมาะสม ๒. เพื่อให้เทศบาลตำบลฤๅษณ์ ชมภูมีทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ที่ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	บันทึกทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ถูกต้อง	๑. มีทะเบียนคุมพัสดุและบัญชีวัสดุ ๒. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจน ๓. มีแผนการจัดหาพัสดุ	๑. มีทะเบียนคุมพัสดุแต่การออกข้อมูลยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง ๒. ไม่มีห้องเก็บพัสดุที่ปลอดภัยและไม่เพียงพอ ๓. การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงตามระดับหนึ่ง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบันทึกข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบันและไม่ครบถ้วนถูกต้อง ๒. ไม่มีสถานที่สำหรับเก็บรักษาครุภัณฑ์และทรัพย์สินที่เป็นสัดส่วน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑. ควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบันทึกข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒. ควรจัดให้มีห้องเก็บครุภัณฑ์และทรัพย์สินเพิ่มขึ้นจากเดิม	ฝ่ายพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

กองช่าง เทศบาลตำบลฤๅษณภูมิ อำเภอพิบูลย์รักษ์ จังหวัดอุดรธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเทกที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่าง เทศบาลตำบลฤๅษณภูมิเพิ่มไปที่ ก.ท.จ. อุบลราชธานี ๒. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือเครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา	การควบคุมมีความเสี่ยงคืออุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่นำมาใช้งานทำให้เครื่องมือมีปัญหาในการทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่องในการทำงาน หรือไวรัสคอมพิวเตอร์	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆต้อง ใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	๑.การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ	กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลฤๅษณภูมิ อำเภอพิบูลย์รักษ์ จังหวัดอุดรธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑. การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง และพื้นที่ราบระยะทาง ห่างไกล จึงทำให้เทศบาลตำบลฤๅษณภูมิ อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้	๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการใช้งานทุกครั้ง ๒. ให้โบนัสแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้งาน ไม่ทั่วถึงและบางส่วนไม่ได้ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้างก่อนการใช้งาน	๑. การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง และพื้นที่ราบระยะทาง ห่างไกล จึงทำให้เทศบาลตำบลฤๅษณภูมิอาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้	๑. การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับ การควบคุม การก่อสร้างและ บริหารจัดการการเป็นไปตามระเบียบ	กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลฤๅษฏอ อำเภอพิบูลย์รักษ์ จังหวัดอุดรธานี  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการเงินการดำเนินงานโดยจัดให้มีและดูแลรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจสำหรับประชาชนเพื่อพัฒนาเมืองให้น่าอยู่ น่าอาศัยอย่างยั่งยืน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.พื้นที่ตำบลโพธิ์ศรีเป็นพื้นที่ราบระยะทางห่างไกล งานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ ๓.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา	๑.ขอตราบุคลากรของกองช่าง เทศบาลตำบลฤๅษฏอ เพิ่มไปที่ อบ.จ. พิบูลย์รักษ์ ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถนำมาแก้ไขปัญหานี้ได้ ปฏิบัติงานได้	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่จะโอนย้ายมากองช่าง ๒.งบประมาณไม่มีเพียงพอในการเข้ารับการอบรม	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.พื้นที่ตำบลฤๅษฏอ เป็นพื้นที่ราบระยะทางห่างไกล งานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ ๓.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา	๑.ขอตราบุคลากรของกองช่าง เทศบาลตำบลฤๅษฏอ เพิ่มไปที่ ก.ท.จ. อุดรธานี ๒.ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภค อย่างสม่ำเสมอ และมีมีการฝึกปฏิบัติกรแก้ไข ปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ	กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลฤๅษภุมภู อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. ภารกิจกรมงานผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับของการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้บังคับประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาเมืองด้านการคมนาคมขนส่งสาธารณูปโภค และสิ่งแวดล้อม	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับ การผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานด้านผังเมือง ๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารพิจารณาอนุญาต	๑.งบประมาณมีไม่เพียงพอในการเข้ารับการอบรม ๒. การประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับ การเข้าถึงข้อมูลข่าวสาร ๓. ประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึงและประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบังคับใช้กฎหมายควบคุมอาคาร	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง เทศบาลตำบลฤๅษภุมภูเพิ่มไปที่ ก.ท.จ.อุบลราชธานี ๒. ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด ๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ	กองช่าง

กองการศึกษา เทศบาลตำบลฤๅษมัญญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	การเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>งานส่งเสริมการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● กิจกรรม การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</li> <li>วัตถุประสงค์</li> <li>- เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้เป็นระบบและมี</li> <li>การจัดการเรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน</li> <li>- เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>เด็กเล็กให้เรียนการสอนให้</li> <li>ได้มาตรฐาน</li> <li>- เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>เด็กเทศบาลตำบลฤๅษมัญญ มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่</li> </ul>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน</li> <li>ปัจจัยเสี่ยง</li> <li>- งบประมาณในการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กไม่เพียงพอต่อความต้องการ</li> <li>- การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครอง</li> </ul>	<p>มีการตรวจเยี่ยมประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของเทศบาล จำนวน ๔ แห่ง</p>	<p>-ใช้ระบบการประกันคุณภาพการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-มีการประเมินผล</li> <li>การปฏิบัติราชการ</li> <li>- การนิเทศ</li> <li>การศึกษาจากหน่วยงานต้นสังกัดและหน่วยงานภายนอก</li> </ul>	<p>- ประชุม/ตรวจสอบกับ คณะกรรมการ ศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อประชุม การเรียนการสอน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เทศบาลตั้งงบประมาณสนับสนุนด้านการศึกษา</li> </ul>	<p>- การวางแผนการใช้งบประมาณ เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งครูประจำศูนย์เข้ารับ การอบรมอย่างต่อเนื่อง</li> <li>- ส่งเสริมให้บุคลากรทางการศึกษาไป</li> <li>ศึกษาต่อให้มีคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรง</li> <li>กับการปฏิบัติงานให้ครบถ้วน</li> <li>- จัดทำหนังสือเรียนด้านการศึกษา หรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีการบริหาร</li> <li>จัดการเรียนการสอนที่ดีตามความ</li> <li>เหมาะสม</li> <li>- ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมิน</li> <li>มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรม</li> <li>ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</li> </ul>	<p>กองการศึกษา</p> <p>ครู</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)</p> <p>งานส่งเสริมการศึกษา</p> <p>● กิจกรรม การบริหารงานเกี่ยวกับ กองการศึกษา</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p> <p>- งานธุรการและงานสารบรรณ ไม่มีข้าราชการในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานธุรการ ทำให้ธุรการและงานสารบรรณยังไม่เป็นระบบ การจัดทำฐานข้อมูลงานสารบรรณ ยังไม่ครบถ้วน และปัจจุบัน มีเพียงข้าราชการที่มาปฏิบัติหน้าที่แทน และยังมีทักษะและประสบการณ์ไม่เพียงพอ</p> <p>- ผู้อำนวยการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการ</p> <p>- ขาดข้าราชการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ (๕)</p> <p>- ขาดข้าราชการในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานธุรการ</p> <p>- การจัดทำฐานข้อมูลสารบรรณยังไม่ครบถ้วน เป็นระบบ</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม (๖)</p> <p>- ประชุมติดตามงานสารบรรณ</p> <p>- ติดตามบันทึก E- สารบรรณ</p>	<p>การเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)</p> <p>- การจัดทำฐานข้อมูลสารบรรณยังไม่ครบถ้วน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)</p> <p>- งานธุรการและงานสารบรรณ รายงานข้อผิดพลาดตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานธุรการ เพื่อดำเนินการสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานด้านธุรการและงานสารบรรณ ตลอดจนส่งพนักงานจ้างปฏิบัติงานเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถปฏิบัติงาน</p> <p>- รายงานข้อมูลตำแหน่งว่าง ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา เพื่อดำเนินการสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานต่าง ๆ ตลอดจนส่งข้าราชการปฏิบัติหน้าที่แทนเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานต่อไป</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)</p> <p>กอง การศึกษา นักวิชาการ ศึกษา</p>
---	---	---	--	---	---	--

## ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาล

- ๑) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากมีภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในพื้นที่ทุกๆปีทำให้สิ่งสาธารณูปโภค บ้านเรือนและพืชผลทางการเกษตรของประชาชนได้รับความเสียหาย
- ๒) กิจกรรมกำหนดมาตรการประหยัดพลังงานไฟฟ้า ปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้าโดยรวมมีอัตราเพิ่มขึ้นและสิ้นเปลืองงบประมาณโดยไม่จำเป็น
- ๓) กิจกรรมหน่วยงานตรวจสอบภายใน หน่วยงานขาดอัตรากำลังบุคลากรนักวิชาการตรวจสอบภายในเพื่อดำเนินการตรวจสอบภายในด้านการเงินและบัญชีขาดการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิกจ่าย ฯ ในการตรวจสอบตรวจสอบพัสดุและการจัดหาประโยชน์ในทรัพย์สินฯซึ่งเป็นความเสี่ยงของหน่วยงาน และไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- ๔) กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ ระบบงานประชาสัมพันธ์ในการสื่อสารและประชาสัมพันธ์ที่ไม่ชัดเจน การขับเคลื่อนระบบงานประชาสัมพันธ์ขาดความต่อเนื่องและขาดองค์ความรู้ในการใช้เทคโนโลยีใหม่ๆ ที่เปลี่ยนไป

กองคลัง

- ๕) กิจกรรมการรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ฐานข้อมูลในการรับชำระภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆไม่ชัดเจน ไม่ครบถ้วนและไม่ถูกต้อง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่อย่างถูกต้องอีกทั้งประชาชนก็ไม่ให้ความสำคัญต่อการชำระภาษี จึงยังต้องมีการควบคุมที่ชัดเจนและเพิ่มทักษะให้บุคลากร ให้ปฏิบัติงานด้วยความถูกต้องและมีประสิทธิภาพ
- ๖) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีทะเบียนคุมพัสดุและวัสดุ และแผนการจัดหาวัสดุ ทำให้การบริหารด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุอยู่ในเกณฑ์ดี แต่ทั้งนี้ยังมีข้อบกพร่องที่ตรวจพบในด้านการจัดเก็บครุภัณฑ์ ไม่มีสถานที่เก็บครุภัณฑ์ให้เป็นระเบียบเรียบร้อย และการกรอกรายละเอียดในทะเบียนวัสดุที่ยังไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันจึงทำให้มีความเสี่ยงและต้องมีการควบคุมเพิ่มเติม

กองช่าง

- ๗) กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง  
เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน เครื่องมือเครื่องใช้ไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ ฯลฯ
- ๘) กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง  
เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

/๘)กิจกรรม...

๙) กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง เจ้าหน้าที่ที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ พื้นที่ตำบลกุดชุมภู มีพื้นที่รับผิดชอบ จำนวน ๑๙ หมู่บ้าน งานด้านการบริการสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่

๑๐) กิจกรรมงานผังเมือง

เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการก่อสร้างอนุญาตก่อสร้างอาคาร การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว

กองการศึกษา

๑๑) กิจกรรมการจัดการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและประถมวัย ยังไม่ได้มาตรฐาน งบประมาณในการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กไม่เพียงพอต่อความต้องการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอต่อความต้องการ การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครอง

๑๒) กิจกรรมการบริหารงานเกี่ยวกับกองการศึกษา งานธุรการและงานสารบรรณ ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ ทำให้ธุรการและงานสารบรรณยังไม่เป็นระบบ การจัดทำฐานข้อมูลงานสารบรรณยังไม่ครบถ้วน และปัจจุบันมีข้าราชการที่มาปฏิบัติหน้าที่แทนและพนักงานจ้างที่ยังมีทักษะและประสบการณ์ไม่เพียงพอ ผู้อำนวยการกอง ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งผู้อำนวยการกอง การศึกษาทำให้ภารกิจต่างๆในกองการศึกษาไม่เป็นระบบ และปัจจุบันมีเพียงข้าราชการที่มาปฏิบัติหน้าที่แทน ที่ยังมีทักษะและประสบการณ์ไม่เพียงพอ

๑๓) กิจกรรมการส่งเสริมศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม มีการจัดซื้อจัดจ้างในการจัดงานโครงการเกินความจำเป็นและไม่เป็นตามระเบียบ ตั้งงบประมาณฟุ่มเฟือยเกินความจำเป็น

 ผู้รายงาน

(นายอภิชาติ เศรษฐมาตย์)  
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลกุดชุมภู



คำสั่งเทศบาลตำบลฤๅษมฤ

ที่ ๘๖๑ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลฤๅษมฤ

\*\*\*\*\*

อาศัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐที่กระทรวงกำหนด เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลฤๅษมฤดำเนินการด้วยความ เรียบร้อยและประสิทธิภาพสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน ป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยรับตรวจ โดยมี รายงานทางด้านการเงินที่เชื่อถือได้ จึงได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาล ตำบลฤๅษมฤ ดังรายชื่อต่อไปนี้

๑. ปลัดเทศบาลตำบลฤๅษมฤ	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดเทศบาล	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๗. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ
๘. หัวหน้าฝ่ายปกครอง	เลขานุการ
๙. นิติกรชำนาญการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการชุดนี้ มีหน้าที่ ดังนี้

- อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- กำหนดแนวทางการประเมินควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯของเทศบาลตำบลฤๅษมฤ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ นายกเทศมนตรีตำบลฤๅษมฤ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอพิบูลมังสาหาร ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลฤๅษมฤ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินการควบคุม ดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(ลงชื่อ)

(นายอภิชาติ เศรษฐมาตย์)  
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลกุดชุมภู



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลฤๅษณภูมิ

ที่ อบ ๗๕๘๐๑/ว๑๐๗๕

วันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง ทุกส่วนราชการ

**เรื่องเดิม** ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดตามข้อ ๕(๖) ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น ซึ่งเทศบาลตำบลฤๅษณภูมิ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไว้แล้ว นั้น

**ข้อเท็จจริง** สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ที่ได้จัดทำไว้แล้ว ของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๒) ดังนั้น จึงขอให้สำนัก/กองดำเนินการ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กองให้ชัดเจน เป็นปัจจุบัน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง และระดับองค์กร
๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในในระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค. ๔ , ปค. ๕ ส่งให้เลขานุการฯ ภายในวันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

**ระดับองค์กร** ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มใหม่ที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑ , ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอเทศบาลตำบลฤๅษณภูมิ เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายอภิชาติ เศรษฐมาตย์)  
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลฤๅษณภูมิ

- ทราบ/ถือปฏิบัติ

๑. .... (หัวหน้าสำนักปลัด)

๒. .... (ผอ.กองคลัง)

๓. .... (ผอ.กองช่าง)

๔. .... (ผอ.กองการศึกษา)



คำสั่งเทศบาลตำบลกุดชุมภู

ที่ ๘๖๔ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

อาศัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลควบคุมภายใน ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยจัดให้มีการรายงานและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน วันหลังสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อการควบคุมภายในสำนักปลัด เทศบาลตำบลกุดชุมภู เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เหมาะสม ชัดเจน มีประสิทธิภาพและเป็นปัจจุบัน อันจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดของทางราชการ จึงอาศัยอำนาจตามความใน ระเบียบกระทรวงดังกล่าว แต่งตั้งพนักงานเทศบาล เป็นคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัด ดังมีรายนามต่อไปนี้

๑. นางวริศรา โพธิ์งาม	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางจรินทร์ทิพย์ พันนาภพ	ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ
๓. นางยุคนธร ทรรรมย์	ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายปกครอง	กรรมการ
๔. นางสุทิสรา อุดด้วง	ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสาวรุ่งนภา พลพะพงศ์	ตำแหน่ง นักจัดการงานทะเบียนและบัตรชำนาญการ	กรรมการ และเลขานุการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(ลงชื่อ)

( นายอภิชาติ เศรษฐมาตย์ )  
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลกุดชุมภู



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลฤๅษณ

ที่ อบ ๗๔๘๐๑/ ๑๑ ๐ ๕

วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการประเมินควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลฤๅษณ

๑. **เรื่องเดิม** ตามที่มีหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐมีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ตาม ข้อ ๘ และ ๙ นั้น

๒. **ข้อเท็จจริง** และกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ และให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

๓. **กฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง**

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

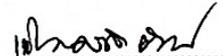
๔. **ข้อเสนอเพื่อพิจารณา**

สำนักปลัด จึงขอส่งแบบรายงาน ปค.๔ และปค.๕ เพื่อให้หน่วยงานรับตรวจระดับองค์กรพิจารณา รายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

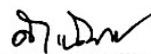
  
(นางวริศรา โพธิ์งาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลฤๅษณ

  
(นายอภิชาติ เศรษฐมาตย์)  
ปลัดเทศบาลตำบลฤๅษณ

- ข้อเสนอ/พิจารณา นายกเทศมนตรีตำบลฤๅษณ



  
(นายอภิชาติ เศรษฐมาตย์)  
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลฤๅษณ

สำนักปลัดเทศบาลตำบลฤๅษณ  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>๑.๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดภัยธรรมชาติต่างๆในแต่ละฤดูและสาธารณภัยที่ไม่อาจควบคุมได้</li> <li>- ปัญหาในการสั่งใช้กำลังสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนในพื้นที่เนื่องจากไม่สะดวกเพราะต้องประกอบอาชีพหลักเป็นประจำอยู่แล้ว</li> </ul> <p>๑.๑.๒ กิจกรรมกำหนดมาตรการประหยัดพลังงานไฟฟ้า เป็นปัญหาที่มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้าโดยรวมเพิ่มขึ้น สิ้นเปลืองงบประมาณโดยไม่จำเป็น</li> <li>- บุคลากรในองค์กรยังไม่ให้ความสำคัญกับมาตรการที่กำหนด เช่นการเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมันเป็นต้น</li> </ul> <p>๑.๑.๓ กิจกรรมหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลัง ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด (โดยกรมบัญชีกลาง)</p> <p>๑.๑.๔ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก ซึ่งในภาพรวมเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ ทักษะ ความชำนาญในการเผยแพร่ข่าวสาร สนับสนุนผลงานนโยบายขององค์กร และศิลปวัฒนธรรมของเทศบาลตำบลฤๅษณเพื่อเป็นสื่อเชื่อมโยงระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกับประชาชน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเป็นประจำตามฤดูกาลยากที่จะควบคุมได้</li> </ul> <p>๒.๒ กิจกรรมกำหนดมาตรการประหยัดพลังงานไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การประเมินความเสี่ยง พบว่า การใช้พลังงานในสำนักงานยังไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>โดยสำนักปลัดแบ่งออกเป็น ๒ ฝ่าย ประกอบด้วย</p> <p>๑) ฝ่ายอำนวยการ มีหน้าที่ที่รับผิดชอบจำนวน ๗ งาน ประกอบด้วย งานบริหารทั่วไป งานธุรการและสารบรรณ งานการเจ้าหน้าที่ งานนโยบายและแผน งานประชาสัมพันธ์ งานส่งเสริมการท่องเที่ยว งานส่งเสริม การเกษตร และงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒) ฝ่ายปกครอง มีหน้าที่ที่รับผิดชอบจำนวน ๘ งาน ประกอบด้วย งานกฎหมายและคดี งานทะเบียนราษฎร งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมสุขภาพ งานกิจการพาณิชย์ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม และงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ พบว่ามีจุดเสี่ยงเกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๔ กิจกรรมดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๒. กิจกรรมกำหนดมาตรการประหยัดพลังงานไฟฟ้า</li> <li>๓. กิจกรรมหน่วยงานตรวจสอบภายใน</li> <li>๔. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์</li> </ol> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด เทศบาลตำบลฤๅษณ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้นทั้งนี้ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>๒.๓ กิจกรรมหน่วยงานตรวจสอบภายใน ไม่มีข้าราชการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ทำให้การจัดวางระบบควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การจัดการความเสี่ยง การตรวจสอบบัญชี เอกสารการเบิกจ่ายเงิน เอกสารการรับเงินทุกประเภท ตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานทางบัญชี ตรวจสอบพัสดุ และการเก็บรักษา ตรวจสอบทรัพย์สินและการจัดหาประโยชน์จากทรัพย์สินของเทศบาล และงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ยังขาดการตรวจสอบที่ครบถ้วน และไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๒.๔ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากระบบงานประชาสัมพันธ์ในการสื่อสารและประชาสัมพันธ์ไม่ชัดเจน การขับเคลื่อนระบบงานประชาสัมพันธ์ ขาดความต่อเนื่อง และขาดองค์ความรู้และเทคโนโลยีใหม่ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป อาจทำให้ผู้ได้รับข้อมูลข่าวสารเกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อนได้</p> <p><b>๓.กิจกรรมควบคุม</b></p> <p>๓.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีความชัดเจนต่อแนวทางปฏิบัติให้มีความรัดกุมและประสิทธิภาพแผนก่อนเกิดภัย-แผนขณะเกิดภัยและแผนฟื้นฟู ประสานการจ่ายเงินให้มีความคล่องตัวทันเหตุการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เสี่ยงภัย น้ำป่าไหลหลาก มีศูนย์ อปพร.ตำบล ปฏิบัติหน้าที่อาสาสมัครรับแจ้งเตือนภัยในการเฝ้าระวังติดตามสถานการณ์ตรวจวัดระดับปริมาณน้ำฝน</li> </ul> <p>๓.๒ กิจกรรมกำหนดมาตรการประหยัดพลังงานไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</li> </ul> <p>๓.๓ กิจกรรมหน่วยงานตรวจสอบภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการประชาสัมพันธ์ รายงานตำแหน่งว่างเพื่อสรรหานักวิชาการตรวจสอบภายใน มาปฏิบัติงานปฏิบัติงาน ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ร่วมปฏิบัติงาน โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความชำนาญสูงในงานวิชาการงานตรวจสอบภายในที่ต้องตัดสินใจหรือแก้ปัญหาที่ยาก และปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย</li> </ul>	<p>ผลการประเมินกิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดเทศบาลตำบลลูกุดชมพู ในภาพรวมมีการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ มีการตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักปลัดและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบภายใน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>๓.๔ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- จัดทำแผนการประชาสัมพันธ์ของเทศบาลตำบลกุดชุมภู และกำหนดแนวทางการขับเคลื่อนสู่การปฏิบัติ</li><li>- รวบรวมข้อมูลสำหรับใช้ดำเนินงานประชาสัมพันธ์</li><li>- จัดหาและผลิตสื่อประชาสัมพันธ์ ได้แก่ ข่าว/บทความประชาสัมพันธ์ เอกสารประชาสัมพันธ์ต่างๆ (หนังสือ จดหมายข่าว โปสเตอร์ และสื่ออื่นๆ) สื่อใหม่ (เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ยูทูบ ทวิตเตอร์ กูเกิ้ลพลัส ฯลฯ) ภาพข่าว กิจกรรม นิทรรศการ</li><li>- เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ผ่านช่องทางต่างๆ อาทิ สื่อสิ่งพิมพ์ เว็บไซต์เทศบาลตำบลกุดชุมภู บอร์ดประชาสัมพันธ์ การจัดงานเนื่องในโอกาสพิเศษต่างๆ ฯลฯ</li><li>- สรุปผลการดำเนินงานประชาสัมพันธ์ ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด</li></ul> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของเทศบาลตำบลกุดชุมภู มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของเทศบาลตำบลกุดชุมภูเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๒ ประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในเกิด ๑ วัน</li><li>- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมต่างๆของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</li></ul> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากเรื่องนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขจุดบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมกล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมในสำนักปลัดและระหว่างหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกในการปฏิบัติงาน ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งการจัดทำสื่อการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกในส่วนกิจกรรมของสำนักปลัด เทศบาลตำบลกุดชุมภู</p> <p>การติดตามและประเมินผลและประเมินผล มีความเหมาะสมโดยมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปี มีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างหัวหน้างานและเจ้าหน้าที่ ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดได้มีโครงการควบคุมงานภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ที่ชัดเจนเพียงพอ ที่จะทำงานในสำนักปลัด เป็นไปด้วยความถูกต้องและมีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลเพียงพอ สำหรับงานตรวจสอบภายใน ที่ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง จำเป็นต้องมีการปรับปรุงและวางแผนการปรับปรุงควบคุมและติดตามผล เพื่อรายงานผลในคราวต่อไป ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภายใน โดยมีการกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน .....

(นางวรศรา โพธิ์งาม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลกุสุมาลย์  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) การเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด ๑. ภารกิจกรมการป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อแก้ไขปัญหาและบรรเทา ความเดือดร้อนของ ประชาชนเมื่อเกิดสาธารณ ภัยในพื้นที่</p>	<p>มีความเสี่ยง - มีภัยธรรมชาติเกิดขึ้น ในพื้นที่ทุกปี ทำให้สิ่ง สาธารณูปโภค บ้าน เรือนและพืชผลทางการ เกษตรของประชาชน ได้รับความเสียหาย - ปัญหาในการสั่งใช้ อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน ในเขต พื้นที่</p>	<p>มีการจัดตั้งงบประมาณ เพื่อให้ความช่วยเหลือ ประชาชนเมื่อเกิดภัย - เจ้าหน้าที่มีการเตรียมความ พร้อมในการช่วยเหลือภัย - มีการบูรณาการกับหน่วย งานอื่นๆ ในการช่วยเหลือ ประชาชนในพื้นที่ประสบภัย - มีอุปกรณ์ และเครื่องมือที่ เพียงพอในการช่วยเหลือเมื่อ เกิดภัย - ฝึกอาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือนเพิ่มเติมให้ได้ ร้อยละ ๒ ของพื้นที่</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ สามารถช่วยเหลือผู้ประสบ ภัยได้อย่างเร่งด่วนครบถ้วน เนื่องจากยังติดปัญหาเรื่อง ขั้นตอนการช่วยเหลือ และ ขอบเขตในการช่วยเหลือ ประชาชน - มีการฝึกอบรมอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนอย่าง ต่อเนื่องและให้ความรู้ในการ บังคับและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>การเสี่ยงที่ยังมีอยู่ - มีภัยธรรมชาติเกิดขึ้น ในพื้นที่ทุกปี ทำให้สิ่ง สาธารณูปโภค บ้าน เรือนและพืชผลทางการ เกษตรของประชาชน ได้รับความเสียหาย - ปัญหาในการสั่งใช้ กำลังอาสาสมัครป้องกัน ภัยฝ่ายพลเรือนในเขต พื้นที่</p>	<p>ปรับปรุงแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยให้ มีความชัดเจนต่อแนว ทางการปฏิบัติ ให้ความ รัดกุมและประสิทธิภาพ แผนก่อนเกิดภัย - แผนขณะเกิดภัยและ แผนฟื้นฟู สถาน แผนการใช้งบประมาณ คล่องตัวในการช่วยเหลือ ประชาชน - ประชาสัมพันธ์ความรู้ แก่ประชาชนพื้นที่เสี่ยง - ฝึกอาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือนเพิ่มเติมให้ได้ ร้อยละ ๒ ของประชากร</p>	<p>สำนักปลัด / ฝ่ายปกครอง</p>

เทศบาลตำบลฤๅษณ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

<p>(๓) การกิตตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิตตามแผนการดำเนินการหรือการกิตอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๔) ความเสี่ยง</p>	<p>(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>(๓) การเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒. กิจกรรม กำหนดมาตรการประหยัดพลังงาน ไฟฟ้า วัตถุประสงค์สูงสุด</p>	<p>- ปริมาณการใช้พลังงาน ไฟฟ้าโดยรวมมีอัตราเพิ่มขึ้น</p> <p>- สิ้นเปลืองงบประมาณ โดยไม่จำเป็น</p>	<p>- ใช้หลอดไฟฟ้าแบบประหยัดพลังงาน</p> <p>- ปิดแอร์และไฟช่วงเวลาที่พักกลางวัน</p> <p>- ใช้วัสดุป้องกันแสงแดดเพื่อไม่ให้แอร์ทำงานหนักมากเกินไป</p> <p>- จัดทำโครงการของบประมาณ ปรับปรุงพัฒนาซ่อมแซมระบบไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพมั่นคง และปลอดภัย</p>	<p>- ปัจจุบันหลอดไฟบางดวงยังไม่เป็นแบบประหยัดพลังงาน</p> <p>- บุคลากรในองค์กรยังไม่ให้ความสำคัญกับมาตรฐานที่กำหนด</p>	<p>- ปริมาณการใช้พลังงาน ไฟฟ้าโดยรวมมีอัตราเพิ่มขึ้น</p> <p>- สิ้นเปลืองงบประมาณ โดยไม่จำเป็น</p>	<p>- กำหนดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>- กำหนดห้อง / ปิดแอร์, ใช้วัสดุให้เป็นไปตามมาตรการ</p>	<p>สำนักปลัด/ฝ่ายปกครอง</p>
<p>- เพื่อให้การใช้พลังงานในสำนักงานเป็นไปอย่างประหยัดคุ้มค่า และเกิดประโยชน์สูงสุด</p> <p>- เพื่อให้บุคลากรในสำนักงานมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญในการประหยัดพลังงาน</p>						

เทศบาลตำบลฤๅษณ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) การเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อแก้ไขปัญหา การจัดวาง ระบบควบคุมภายใน การ ตรวจสอบภายใน การจัดการ ความเสี่ยง การตรวจสอบ บัญชี เอกสารการเบิก จ่ายเงิน เอกสารการรับเงิน ทุกประเภท ตรวจสอบการ เก็บรักษาหลักฐานทางบัญชี ตรวจสอบพัสดุและการเก็บ รักษา ตรวจสอบทรัพย์สิน และการจัดหาประโยชน์จาก ทรัพย์สินของเทศบาล และ งานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง	(๔) ความเสี่ยง - หน่วยงานขาดการ ตรวจสอบภายในด้าน การเงินและบัญชี - หน่วยงานขาดการ ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่าย - หน่วยงานขาดการ ตรวจสอบพัสดุและการ จัดหาประโยชน์ใน ทรัพย์สินฯ ซึ่งเป็นความเสี่ยงของ หน่วยงาน และไม่เป็นที่ ตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่ - มีการจัดวางระบบควบคุม ภายในในระดับองค์กร - มีการจัดวางระบบควบคุม ภายในในระดับ 	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน - การควบคุมที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ สามารถควบคุมได้ทั้งหมด เนื่องจากขาดนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	(๗) การเสี่ยงที่ยังมีอยู่ - ขาดบุคลากรด้านการ ตรวจสอบภายใน/ นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน - รายงานผลดำเนินการระหว่าง เพื่อจัดสรรตำแหน่ง - การกำกับ ติดตาม และ ควบคุมดูแล ให้ผู้ที่ได้รับ มอบอำนาจทำหน้าที่ บริหาร จัดกระบวนการ บริหารเพื่อลดความเสี่ยง ภายในองค์กร เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพและประโยชน์ สูงสุด	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ สำนักปลัด / ฝ่ายปกครอง

เทศบาลตำบลฤๅษณ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) การเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร กิจกรรมต่างๆ ของเทศบาลตำบลฤๅษณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพทั่วถึงและครอบคลุมทั้งพื้นที่ - เพื่อให้การประชาสัมพันธ์ เป็นไปอย่างถูกต้องตาม พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสาร	ระบบงานประชาสัมพันธ์ในการสื่อสารและประชาสัมพันธ์ไม่ชัดเจน ประชาสัมพันธ์ไม่ชัดเจน การขับเคลื่อนระบบงานประชาสัมพันธ์ขาดความต่อเนื่อง และขาดองค์ความรู้และเทคโนโลยีใหม่ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป	- จัดทำแผนประชาสัมพันธ์ของเทศบาลตำบลฤๅษณและกำหนดแนวทางการขับเคลื่อนสู่การปฏิบัติ - จัดทำสื่อการประชาสัมพันธ์ ได้แก่ ประชาสัมพันธ์ เอกสารประชาสัมพันธ์ ต่างๆ - เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ผ่านช่องทางต่างๆ อาทิ สื่อสิ่งพิมพ์ เว็บไซต์เทศบาลตำบลฤๅษณ บอร์ดประชาสัมพันธ์ ฯลฯ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่การประชาสัมพันธ์ยังไม่ครอบคลุมและรวดเร็วพอในการรับรู้และนำไปใช้ประโยชน์ของประชาชน	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ทักษะ ความชำนาญ การในการเผยแพร่ข่าวสาร สนับสนุนผลงาน นโยบายขององค์กร ศิลปวัฒนธรรมของเทศบาลตำบลฤๅษณ ขมวดเพื่อเป็นสื่อเชื่อมโยงระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกับประชาชน	ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และนำประสบการณ์ที่ได้รับมาพัฒนาองค์กรต่อไป	- สำนักปลัด/ฝ่ายอำนวยการ

ชื่อผู้รายงาน .....

(นางวิศรา โพธิ์งาม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓



คำสั่งเทศบาลตำบลกุตขมภู

ที่ ๘๖๓ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

อาศัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยจัดให้มีการรายงานและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน วันหลังสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อการควบคุมภายในกองคลัง เทศบาลตำบลกุตขมภู เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เหมาะสม ชัดเจนมีประสิทธิภาพและเป็นปัจจุบัน อันจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดของทางราชการ จึงอาศัยอำนาจตามความในระเบียบกระทรวงดังกล่าว แต่งตั้งพนักงานเทศบาล เป็นคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลัง ดังมีรายชื่อนามต่อไปนี้

- |                            |  |               |
|----------------------------|--|---------------|
| ๑. นางรุ่งทิพย์ ชาวอุทัย   | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง             | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวสุมาลี ไชยชนะ     | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ       |
| ๓. นางวิไลลักษณ์ พรหมวัลย์ | ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุชำนาญการ        | กรรมการ       |
|                            |  | และเลขานุการ  |

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(ลงชื่อ)

(นายอภิชาติ เศรษฐมาตย์)  
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลกุตขมภู



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลฤๅษณภูมิ อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี

ที่ อบ ๓๔๘๐๒/ ๑๐ ๗ ๐

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการประเมินการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (กองคลัง)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลฤๅษณภูมิ

### เรื่องเดิม

ตามที่กระทรวงการคลังได้ออกหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดตามข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐ มีการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งโดยให้ถือตามหลักเกณฑ์มาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

### ข้อเท็จจริง

กองคลังเทศบาลตำบลฤๅษณภูมิ ได้วางแนวทางการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ และได้ประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวและยังพบความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จึงต้องวางหลักเกณฑ์และวิธีการควบคุมภายในต่อเนื่อง

### กฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

### ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

กองคลัง จึงขอส่งแบบรายงานตามนัยหนังสือและหลักเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อให้หน่วยงานรับตรวจระดับองค์กรพิจารณา โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป

  
(นางรุ่งทิพย์ ชาวอุทัย)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น.....

(นายอภิชาติ เศรษฐมาตย์)  
ปลัดเทศบาลตำบลฤๅษณภูมิ

ความเห็น.....

(นายอภิชาติ เศรษฐมาตย์)  
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลฤๅษณภูมิ

กองคลัง เทศบาลตำบลกุดชุมขุม อำเภอมัญจาคีรี จังหวัดขอนแก่น  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p><b>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>๑.๑.๑ คำสั่งที่ ๗๖๐/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง โดยให้นักวิชาการพัสดุ และผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ ปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุของเทศบาลตำบลกุดชุมขุม</p> <p>๑.๑.๒ การเก็บรักษาทรัพย์สินและครุภัณฑ์ยังไม่เป็นระบบ</p> <p>๑.๑.๓ การกรอกรายละเอียดในทะเบียนทรัพย์สินและบัญชีวัสดุยังไม่ครบถ้วนถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p><b>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>๑.๒.๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการการพัสดุของหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๙ พ.ศ. ๒๕๕๓</p> <p>๑.๒.๒ หนังสือสั่งการต่างๆ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การจัดเก็บครุภัณฑ์และทรัพย์สินยังไม่เป็นระบบ</p> <p>๒.๒ ทะเบียนคุมทรัพย์สินและบัญชีวัสดุไม่เป็นปัจจุบัน ไม่ครบถ้วนถูกต้อง</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลังได้มีคำสั่งที่ชัดเจนในการแบ่งหน้าที่ตามคำสั่งที่ ๗๖๐ /๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๓ อีกทั้งการปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีทะเบียนคุมพัสดุและวัสดุ และแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้การบริหารด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุอยู่ในเกณฑ์ดี แต่ทั้งนี้ก็ยังมีความเสี่ยงที่ตรวจพบในด้านของการจัดเก็บครุภัณฑ์ ไม่มีสถานที่เก็บครุภัณฑ์ให้เป็นระเบียบเรียบร้อย และการกรอกรายละเอียดในทะเบียนพัสดุที่ยังไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันจึงทำให้มีความเสี่ยงและต้องมีการควบคุมเพิ่มเติม</p> <p>กองคลังมีการประเมินความเสี่ยงโดยจัดให้มีทะเบียนทรัพย์สิน มีทะเบียนคุมพัสดุและบัญชีวัสดุ และมีแผนการจัดหาพัสดุที่ชัดเจน แต่จากผลการประเมินยังพบความเสี่ยงในด้านของการจัดเก็บพัสดุ และการกรอกข้อมูลในทะเบียนคุมพัสดุ จึงได้กำชับให้นักวิชาการพัสดุถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดมากยิ่งขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ มีทะเบียนคุมพัสดุและบัญชีวัสดุ</p> <p>๓.๒ มีคำสั่งมอบหมายงาน</p> <p>๓.๓ มีแผนการจัดหาพัสดุ</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ ติดตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๔.๒ ผู้อำนวยการกองคลังให้คำแนะนำหลักในการปฏิบัติเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๓ การประสานกับส่วนราชการที่เกี่ยวข้องเช่น สนง.ท้องถิ่นจังหวัดและอำเภอเพื่อการปฏิบัติที่ถูกต้องตามระเบียบ</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ มีการรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๕.๒ ตรวจสอบจากทะเบียนพัสดุและบัญชีวัสดุ</p> <p>๕.๓ ตรวจสอบห้องเก็บทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p>	<p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน โดยผู้บริหารและผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม เพียงพอ ต่อการบริหารกระบวนการทางด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบถือเป็นการสื่อสารที่ดีในการควบคุม แต่อย่างไรก็ตามก็ควรแจ้งแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องเพิ่มเติม</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารและผู้อำนวยการกองคลังได้ติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งได้สั่งการให้มีการแก้ไขและกำหนดแนวทางปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องในปีต่อๆ ไป</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง ได้มีการควบคุมงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุที่ชัดเจนและเพียงพอ ที่จะทำให้การบริหารด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปด้วยความถูกต้องและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้นกองคลังจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางรุ่งทิพย์ ชาวอุทัย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> กิจกรรม การรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ</p> <p>๑.๑.๑ ผู้ปฏิบัติงานไม่มีฐานข้อมูลที่ชัดเจนและถูกต้อง ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ทั้งหมด</p> <p>๑.๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างซึ่งเป็นภาษีแบบใหม่</p> <p><b>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>๑.๒.๑ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อการชำระภาษี</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ ไม่มีทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๒ ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ จัดให้มีทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่ครบถ้วนถูกต้องเพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษีต่อไป</p> <p>๓.๒ กำชับผู้ปฏิบัติงานศึกษาติดตามข่าวสารคู่มือการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๓ ส่งผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ มีการประชุมประจำเดือนแนะนำหลักเกณฑ์วิธีการบันทึกข้อมูลอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔.๒ มีการจัดฝึกอบรมทบทวนให้ความรู้แก่ผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี และผู้รับชำระภาษี</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม จะเห็นได้ว่าฐานข้อมูลในการรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ไม่ชัดเจน ไม่ครบถ้วน และไม่ถูกต้อง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติที่ถูกต้องอีกทั้งประชาชนก็ไม่ให้ความสำคัญต่อการชำระภาษี จึงยังต้องมีการควบคุมที่ชัดเจนและเพิ่มทักษะให้บุคลากร ให้ปฏิบัติงานด้วยความถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงของการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ พบว่า งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ยังไม่สามารถบันทึกข้อมูลฐานข้อมูลได้ครบถ้วน ถูกต้อง และยังไม่เป็นปัจจุบัน อีกทั้งยังไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบทุกราย จึงควรต้องมีการควบคุมต่อไป</p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการ แต่การควบคุมดังกล่าวยังไม่สามารถกระทำได้ จึงจำเป็นต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมเพียงพอ ต่อการควบคุมแต่ยังไม่ชัดเจนและแน่นอน จึงควรปรับปรุงแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมและถูกต้องให้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ติดตามจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๒ รายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นระยะ</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารและผู้อำนวยการกองคลังได้ติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งได้สั่งการให้มีการแก้ไขและกำหนดแนวทางปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องในปีต่อไป</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง ได้มีการปรับปรุงกระบวนการจัดการเก็บรายได้ให้เป็นไปด้วยความถูกต้องและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีหลายกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้นกองคลังจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....



(นางรุ่งทิพย์ ชาวอุทัย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. การรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ของเทศบาลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>การรับชำระภาษีไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. จัดให้มีทะเบียนคุมผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีแต่ละประเภท รวมทั้งค่าธรรมเนียมต่างๆ</p> <p>๒. จัดทำหนังสือติดตามทวงถามหนี้ภาษีและผู้ค้างชำระค่าธรรมเนียมต่างๆ</p> <p>๓. ออกให้บริการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมการเก็บขนขยะนอกสถานที่</p>	<p>๑. ทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียมยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ยังไม่สามารถจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมได้</p> <p>๓. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี</p>	<p>๑. ทะเบียนคุมรายชื่อผู้ชำระภาษีไม่ครบถ้วนถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่มีฐานข้อมูลชัดเจน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่เข้าใจหลักในการจัดเก็บภาษีแต่ละประเภท</p> <p>๓. บุคลากรในการทำหน้าที่น้อยและพื้นที่ดำเนินการมาก</p>	<p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนผู้รับผิดชอบชำระภาษีในแต่ละประเภทต่างๆ ให้ครบถ้วนถูกต้อง</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบออกสำรวจข้อมูลภาคสนามเพื่อให้ได้ข้อมูลที่แท้จริงและถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/กองช่าง</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางรุ่งทิพย์ ชาวอภัย)  
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง  
วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ ๑. เพื่อให้เทศบาลตำบลฤๅษณ์ ชุมภูมีสถานที่เก็บครุภัณฑ์ และทรัพย์สินที่ปลอดภัย เหมาะสม ๒. เพื่อให้เทศบาลตำบลฤๅษณ์ ชุมภูมีทะเบียนครุภัณฑ์ ครุภัณฑ์ที่ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	บ้านที่ทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ถูกต้อง	๑. มีทะเบียนคุมพัสดุและบัญชีวัสดุ ๒. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจน ๓. มีแผนการจัดหาพัสดุ	๑. มีทะเบียนคุมพัสดุแต่การกรอกข้อมูลยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง ๒. ไม่มีห้องเก็บพัสดุที่ปลอดภัยและไม่เพียงพอ ๓. การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงระดับหนึ่ง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบันทึกข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบันและไม่ครบถ้วนถูกต้อง ๒. ไม่มีสถานที่สำหรับเก็บรักษาครุภัณฑ์และทรัพย์สินที่เป็นสัดส่วน	๑. ควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบันทึกข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒. ควรจัดให้มีห้องเก็บครุภัณฑ์และทรัพย์สินเพิ่มขึ้นจากเดิม	ฝ่ายพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

ชื่อผู้รายงาน.....  
 (นางรุ่งทิพย์ ชาวอุทัย)  
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง  
 วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



คำสั่งเทศบาลตำบลกุดชุมภู

ที่ ๘๖๒ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

อาศัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยจัดให้มีการรายงานและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน วันหลังสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อการควบคุมภายในกองช่าง เทศบาลตำบลกุดชุมภู เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เหมาะสม ชัดเจนมีประสิทธิภาพและเป็นปัจจุบัน อันจะเกิดให้เกิดประโยชน์สูงสุดของทางราชการ จึงอาศัยอำนาจตามความในระเบียบกระทรวงดังกล่าว แต่งตั้งพนักงานเทศบาล เป็นคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่างดังมีรายนามต่อไปนี้

๑. นายพิเชษฐ์พล ไชโยพันธ์

๒. นายจิระเดช โมกข์ศาสตร์

๓. นางกัลยา ภูมัน

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

ตำแหน่ง นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

ประธานกรรมการ

กรรมการ

กรรมการ

และเลขานุการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(ลงชื่อ)

( นายอภิชาติ เศรษฐมาตย์ )

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลกุดชุมภู



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง เทศบาลตำบลกุศุดชมภู อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี

ที่ อบ ๗๔๘๐๓/๑๑๑๐ วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

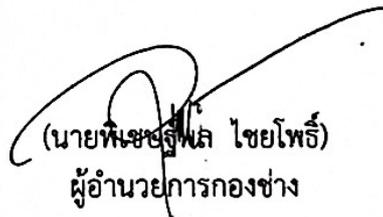
เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลกุศุดชมภู

ตามบันทึกข้อความสำนักปลัดเทศบาล ที่ อบ ๗๔๘๐๓/ว๑๐๗๕ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดตามข้อ ๕(๖) ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ และแจ้งให้ กองช่าง ดำเนินการรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ ปค.๔ และ ปค.๕ ภายในวันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ นั้น

กองช่าง ได้ดำเนินการรายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

  
(นายพิเชษฐ์พล ไชยโพธิ์)  
ผู้อำนวยการกองช่าง

- ความเห็นปลัดเทศบาล

ทราบ

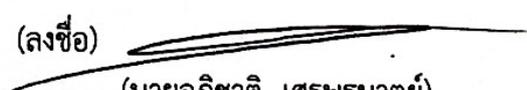
(ลงชื่อ)

  
(นายอภิชาติ เศรษฐมาตย์)  
ปลัดเทศบาลตำบลกุศุดชมภู

- ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลกุศุดชมภู

ทราบ ๑๗/๑๑/๖๓

(ลงชื่อ)

  
(นายอภิชาติ เศรษฐมาตย์)  
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลกุศุดชมภู

กองช่าง เทศบาลตำบลฤๅดชมภู อำเภอบึงสามพัน จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. พื้นที่ตำบลฤๅดชมภู มีพื้นที่รับผิดชอบจำนวน ๑๙ หมู่บ้าน งานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ</p> <p>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ</p> <p>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์</p> <p>๒. พื้นที่ตำบลฤๅดชมภู มีพื้นที่รับผิดชอบจำนวน ๑๙ หมู่บ้าน งานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่</p>	

กองช่าง เทศบาลตำบลกุดชุมขภูมิ อำเภอพิบูลย์มังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>          กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ          ก่อสร้าง          เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน          ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้          การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับ          หรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน</p> <p>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่          เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ          เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม          ภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่          เกี่ยวข้อง          กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง          เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน          ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ          เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม          ภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้าง          บาง ส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของ          แบบก่อสร้าง          กิจกรรมงานสาธารณูปโภค          เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน          ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำ          ให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้าน          เทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า          ฯลฯ</p>	<p><b>กองช่าง</b></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม          ภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ          กองช่าง ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานธุรการ</li> <li>๒. งานก่อสร้าง</li> <li>๓. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</li> <li>๔. งานผังเมือง</li> <li>๕. งานประสานงานสาธารณูปโภค</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติ          วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์          กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์          ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.          ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียน          แบบก่อสร้าง , กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ,          กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมือง          ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและ          ปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p>

กองช่าง เทศบาลตำบลลุดชุมภู อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมงานผังเมือง</b></p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</b></p> <p>๑. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <p>๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง</p> <p>๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</b></p> <p>๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง เทศบาลตำบลโพธิ์ศรี เพิ่มไปที่ ก.ท.จ. อุบลราชธานี</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม สำหรับการบริการงาน ด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภค และขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p><b>กิจกรรมงานผังเมือง</b></p> <p>๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง เทศบาลตำบลโพธิ์ศรี เพิ่มไปที่ ก.ท.จ.อุบลราชธานี</p>	

กองช่าง เทศบาลตำบลกุดชุมขภู อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด</p> <p>๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ</p> <p>๕. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</p> <p>ใช้การสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมด ที่มีอยู่ในเทศบาลตำบลกุดชุมขภูอย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>ใช้การสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน ทต.กุดชุมขภู อย่างต่อเนื่อง</p>	

กองช่าง เทศบาลตำบลฤๅดชมฏ อำเภอดุสิตม้งสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>เพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๕. กรรมการติดตามผล</b></p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดเทศบาลตำบลฤๅดชมฏ</p> <p>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , ผู้อำนวยการกองช่าง และปลัดเทศบาลตำบลฤๅดชมฏ</p> <p>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดเทศบาลตำบลฤๅดชมฏ</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , ผู้อำนวยการกองช่าง และปลัดเทศบาลตำบลฤๅดชมฏ</p>	

**ผลการประเมินโดยรวม**

กองช่าง เทศบาลตำบลฤๅดชมฏ อำเภอดุสิตม้งสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

## กองช่าง

### กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

1. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน
2. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ
3. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

### กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

1. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ
2. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบ

## ก่อสร้าง

### กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

1. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง
2. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ
3. พื้นที่ตำบลกุดชุมภู มิพื้นที่รับผิดชอบ จำนวน ๑๙ หมู่บ้าน งานด้านบริการสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่

### กิจกรรมงานผังเมือง

1. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
2. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ดังกล่าว

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายพิเชษฐพล ไชยโพธิ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองช่าง เทศบาลตำบลฤๅษฏ์ อำเภอบึงสามพัน จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตาม ระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเทคที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่า มากที่สุด	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนว ต่างๆต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ	๑.ขออัตราบุคลากรของกอง ช่าง เทศบาลตำบลฤๅษฏ์ เพิ่มไปที่ ก.ท.จ. อุบลราชธานี ๒. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยใน การปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่ม ความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา	การควบคุมมีความ เสี่ยงคืออุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ที่นำ มาใช้งานทำให้ เครื่องมีปัญหาใน การทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่อง ในการทำงาน หรือ ไวรัสมัลแวร์	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ ระดับหรือแนวต่างๆต้อง ใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ	กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลชุมชมภู อำเภอพิบูลย์มังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อ กำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไป ตามระเบียบและไปรษณีย์ รวมถึงใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่าที่สุด	๑. การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง และพื้นที่ราบระยะทาง ห่างไกล จึงทำให้เทศบาล ตำบลชุมชมภู อาจเสียเปรียบ ผู้รับจ้างได้	๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ ได้รับการเห็นชอบจากคณะ กรรมการตรวจการจ้างก่อน การใช้งานทุกครั้ง ๒. ใ้โบบันสแก่เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้าง แรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีใน การปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้ งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการ ตรวจการจ้างก่อน การใช้งาน	๑. การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง และพื้นที่ราบระยะทาง ห่างไกล จึงทำให้เทศบาล ตำบลชุมชมภูอาจเสีย เปรียบผู้รับจ้างได้	๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการควบคุม การก่อสร้างและ บริหารจัดการเป็น ไปตามระเบียบ	กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลกุศุมภู อำเภอพิบูลย์รักษ์ จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานสาธารณสุขอำเภอ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการเงินการด้าน สาธารณสุขโดยจัดให้มีและดูแล รักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ สำหรับประชาชนเพื่อพัฒนาเมือง ให้น่าอยู่ น่าอาศัยอย่างยั่งยืน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.พื้นที่ตำบลโพธิ์ศรีเป็น พื้นที่ราบระยะทาง ห่างไกล งานด้านบริการ สาธารณสุขอำเภอ จึงไม่ทั่ว ถึงทุกพื้นที่ ๓.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้านเทคนิค ของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา	๑.ขออัตรากำลังของ กองช่าง เทศบาลตำบล กุศุมภู เพิ่มไปที่ ก.ท.จ. อุบลราชธานี ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับงานที่ ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถ นำมาแก้ไขปัญหาในการ ปฏิบัติงานได้	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ จะโอนย้ายมาจากอง ช่าง ๒.งบประมาณมีไม่ เพียงพอในการเข้า รับการอบรม	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.พื้นที่ตำบลกุศุมภู เป็นพื้นที่ราบระยะทาง ห่างไกล งานด้านบริการ สาธารณสุขอำเภอ จึงไม่ทั่ว ถึงทุกพื้นที่ ๓.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้านเทคนิค ของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา	๑.ขออัตรากำลังของกองช่าง เทศบาลตำบลกุศุมภู เพิ่มไปที่ ก.ท.จ.อุบลราชธานี ๒.ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม สำหรับการบริการงานด้าน สาธารณสุขอำเภอ อย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไข ปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึก อบรมงานด้านสาธารณสุขอำเภอและ ขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่ รับผิดชอบโดยตรง เช่น การ ประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ	กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลชุมชมภู อำเภอพิบูลย์รักษ์ จังหวัดอุบลราชธานี  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. ภารกิจกรมผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องกฎหมาย ข้อบังคับของการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งจะได้นำมาใช้บังคับประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคาร เพื่อเป็นแนวทางการ พัฒนาเมืองด้านการคมนาคมขนส่งสาธารณูปโภค และสิ่งแวดลอม	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับ การผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติตามของการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะได้นำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจใน ระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานด้าน ผังเมือง ๒. ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับกฎหมายการ ผังเมืองและกฎหมาย อื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ ได้นำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชน	๑. ระบบประมามีไม่ เพียงพอในการเข้า รับการอบรม ๒. การประชาสัมพันธ์ สร้างความ เข้าใจเกี่ยวกับ การ บังคับใช้ยังไม่ทั่วถึง และประชาชนยังขาดความเข้าใจใน การบังคับใช้ กฎหมายควบคุม อาคาร	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับ การผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติตามของการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะได้นำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจใน ระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๑. ขออัตรานุคลากรของกองช่าง เทศบาลตำบลชุมชมภูเพิ่มไปที่ ก.ท.จ.อุบลราชธานี ๒. ปรึกษาราชการกับผู้เชี่ยวชาญและผังเมืองจังหวัด ๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะได้นำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ	กองช่าง

(นายพิเชษฐพงษ์ไชยโพธิ์)  
ผู้อำนวยการกองช่าง  
วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓



คำสั่งเทศบาลตำบลกุดชุมภู

ที่ ๘๖๕ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

อาศัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยจัดให้มีการรายงานและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน วันหลังสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อการควบคุมภายในกองการศึกษา เทศบาลตำบลกุดชุมภู เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เหมาะสม ชัดเจนมีประสิทธิภาพและเป็นปัจจุบัน อันจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดของทางราชการ จึงอาศัยอำนาจตามความในระเบียบกระทรวงดังกล่าว แต่งตั้งพนักงานเทศบาล เป็นคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ดังมีรายนามต่อไปนี้

- |                             |  |               |
|-----------------------------|--|---------------|
| ๑. นางวิไลพร ฆารวิวัฒน์     | ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาราชการแทน |               |
|                             | ผู้อำนวยการกองการศึกษา                           | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางกมลทิพย์ สร้อยวิเชียร | ตำแหน่ง ครู ค.ศ.๒                                | กรรมการ       |
| ๓. นางสาวอมรรัตน์ สดสุข     | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ                 | กรรมการ       |
|                             |  | และเลขานุการ  |

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(ลงชื่อ)

(นายอภิชาติ เศรษฐมาตย์)  
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลกุดชุมภู



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา เทศบาลตำบลลาดชะบอง

ที่ อบ ๗๔๘๐๔/ ๑๐๙๖

วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการประเมินควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลาดชะบอง

๑. เรื่องเดิม ตามที่มีหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐมีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ตาม ข้อ ๘ และ ๙ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง และกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ และให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

๓. กฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

กองการศึกษา จึงขอส่งแบบรายงาน ปค.๔ และปค.๕ เพื่อให้หน่วยงานรับตรวจระดับองค์กรพิจารณา รายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

วิไลพร

(นางวิไลพร ชารวิวัฒน์)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

- ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลลาดชะบอง

เพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนภสร โพธิ์งาม)

รองปลัดเทศบาล ปฏิบัติราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลลาดชะบอง

- ข้อเสนอ/พิจารณา นายกเทศมนตรีตำบลลาดชะบอง

นพ. ๑๑.๑๑

(นายอภิชาติ เศรษฐมาตย์)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลลาดชะบอง

เทศบาลตำบลกุดชุมขุม อำเภอบึงสามพัน จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ( ๑ )	ผลการประเมิน / ข้อสรุป ( ๒ )
<p><b>กองการศึกษา</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพครูผู้ดูแลเด็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่หรือครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ ความชำนาญในการจัดทำแผนประสบการณ์ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ รวมทั้งขาดการติดตามข้อมูลข่าวสารอย่างต่อเนื่อง</li> <li>- กิจกรรมการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบความเสี่ยงเนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่เปิดบริการมีการบริหารงานยังไม่เป็นระบบ และขาดการติดตามประเมินผล</li> <li>- ด้านอาคารสถานที่ภายในบริเวณศูนย์เด็กเล็ก คับแคบ ขาดสนามเด็กเล่น ขาดเครื่องเล่น</li> </ul> <p><b>๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานล่าช้า เนื่องจากปัจจัยเสี่ยง ขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ทำให้ปริมาณงานมาก</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการส่งเสริมศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่าเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและทักษะในการปฏิบัติงาน เนื่องจากไม่ได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ขาดการมีส่วนร่วมจัดกิจกรรมด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</li> <li>- กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพครูผู้ดูแลเด็กความเสี่ยงเจ้าหน้าที่รับผิดชอบหรือครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ ความชำนาญในการจัดทำแผนประสบการณ์ที่มีประสิทธิภาพ</li> <li>- กิจกรรมการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยง ระบบการบริหารงานยังไม่มีประสิทธิภาพขาดการรายงานติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเมื่อสิ้นปี</li> <li>- กิจกรรมการส่งเสริมศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการประสานงานจัดกิจกรรม โดยทุกภาคส่วนไม่มีส่วนร่วมดำเนินกิจกรรม</li> </ul>	<p>พบว่า งานในฝ่ายบริหารงานการศึกษา มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว เมื่อพบจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพครูผู้ดูแลเด็ก ได้จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กทุกแห่งเข้าศึกษาอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง และได้รับความรู้เพื่อประกอบการจัดทำแผนการเรียนการสอนที่เป็นรูปธรรมมากขึ้น</li> <li>๒. กิจกรรมการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการ ดังนี้       <ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กทุกแห่งเข้าศึกษาอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง และได้รับความรู้เพื่อประกอบการจัดทำแผนการเรียนการสอนที่เป็นรูปธรรมมากขึ้น</li> <li>- สอบถามความพึงพอใจของผู้ปกครองในการรับบริการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>- รายงานประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี</li> </ul> </li> <li>๓. กิจกรรมการส่งเสริมศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการ ดังนี้       <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมหรือศึกษาดูงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจ รวมถึงทักษะในการปฏิบัติงาน</li> <li>- ส่งเสริมและอนุรักษ์กิจกรรมด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่อง และประสานขอความร่วมมือทุกภาคส่วน</li> </ul> </li> </ol> <p><b>ข้อสรุป</b> จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจ ๓ กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผล บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

กองการศึกษา เทศบาลตำบลฤๅษณภูมิ อำเภอพิบูลย์รักษ์ จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน ( ๑ )	ผลการประเมิน / ข้อสรุป ( ๒ )
<p>- งานธุรการและงานสารบรรณ ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ ทำให้ธุรการและงานสารบรรณยังไม่เป็นระบบ การจัดทำฐานข้อมูลงานสารบรรณ ยังไม่ครบถ้วน มีเพียงพนักงานจ้างที่ยังมีทักษะและประสบการณ์ไม่เพียงพอ</p> <p>- ผู้อำนวยการกอง ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ทำให้ภารกิจงานต่างๆในกองการศึกษา ไม่เป็นระบบ และปัจจุบันมีเพียงข้าราชการที่มาปฏิบัติหน้าที่แทน ที่ยังมีทักษะและประสบการณ์ไม่เพียงพอ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>- กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพครูผู้ดูแลเด็ก โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการทำงาน มอบหมายให้ครูผู้ดูแลเด็กจัดทำหลักสูตรสำหรับเด็กปฐมวัยและติดตามผลการดำเนินงานเพื่อทราบความก้าวหน้า</p> <p>- กิจกรรมการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยมอบหมายให้ครูผู้ดูแลเด็กจัดทำหลักสูตรสำหรับเด็กปฐมวัยและติดตามผลการดำเนินงานเพื่อทราบความก้าวหน้า</p> <p>- จัดสรรงบประมาณเพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- กิจกรรมการส่งเสริมศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมหรือศึกษาดูงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจรวมถึงทักษะในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ส่งเสริมและอนุรักษ์กิจกรรมด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่อง และประสานขอความร่วมมือทุกภาคส่วน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p>	<p>- งานธุรการและงานสารบรรณ รายงานข้อมูลตำแหน่งว่าง ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ เพื่อดำเนินการสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานด้านธุรการและงานสารบรรณ ตลอดจนส่งพนักงานจ้างผู้ปฏิบัติงานเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถปฏิบัติงาน</p> <p>- รายงานข้อมูลตำแหน่งว่าง ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา เพื่อดำเนินการสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานต่างๆ ตลอดจนส่งข้าราชการปฏิบัติหน้าที่แทนเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานต่อไป</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษามีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p> <p>มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษา มีความเหมาะสม และเพียงพอ</p>

กองการศึกษา เทศบาลตำบลฤๅษมฤ อำเภอบึงสามพัน จังหวัดอุบลราชธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>- ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ ทางระบบอินเทอร์เน็ต ผ่านแอปพลิเคชันต่างๆในการติดต่อประสานงานกับประชาชน และส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยคณะทำงานในการติดตาม ประเมินผลของส่วนการศึกษาจัดทำแบบสอบถาม แบบประเมินการดำเนินงาน การบันทึกรายงาน นิเทศติดตาม เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องรายงานการปฏิบัติงานในที่ประชุมประจำเดือน</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์พบว่ามีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ

๑. กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพครูผู้ดูแลเด็ก
๒. กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๓. กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพงานส่งเสริมศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ต้องมีการปรับปรุง

และวางแผนการปรับปรุงการควบคุมและติดตามผล เพื่อรายงานในคราวต่อไป เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน โดยมีการปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน เหมาะสม ตามความสามารถและบริหารจัดการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นเฉพาะหน้าที่เกิดขึ้นได้ ซึ่งเจ้าหน้าที่มีความตั้งใจในการปรับปรุงการทำงาน มีความวิริยะอุตสาหะ

ชื่อผู้รายงาน..... วิไลพร .....

(นางวิไลพร ฆารวิพัฒน์)

นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓

กองการศึกษา เทศบาลตำบลฤๅษมัญ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	การเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
งานส่งเสริมการศึกษา ● กิจกรรม การจัดการ ศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็ก เล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์ เด็กเล็กให้เป็นระบบและมี การจัดการเรียนการสอนให้ ได้มาตรฐาน - เพื่อพัฒนาบุคลากรทาง การศึกษาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเทศบาลตำบลฤๅษมัญ มี ความรู้ความสามารถในการ ปฏิบัติหน้าที่	ความเสี่ยง - การจัดการศึกษาเด็ก อนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้ มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง - งบประมาณในการพัฒนา ศูนย์เด็กเล็กไม่เพียงพอต่อ ความต้องการ - การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตาม มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กของกรมส่งเสริมการ ปกครอง	มีการตรวจเยี่ยม ประเมิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ เทศบาล จำนวน ๔ แห่ง	-ใช้ระบบการ ประกันคุณภาพ การศึกษา -มีการประเมินผล การปฏิบัติราชการ - การนิเทศ การศึกษาจาก หน่วยงานต้นสังกัด และหน่วยงาน ภายนอก	- ประชุม/ตรวจสอบกับ คณะกรรมการ ศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อประชุม การเรียนการสอน - เทศบาลตั้งงบประมาณ สนับสนุนด้านการศึกษา	- การวางแผนการใช้ งบประมาณ เพื่อพัฒนาศูนย์ เด็กเล็ก - ส่งครูประจำศูนย์เข้ารับ การอบรมอย่างต่อเนื่อง - ส่งเสริมให้บุคลากรทางการศึกษาไป ศึกษาต่อให้มีความรู้ในหลักสูตรที่ตรง กับการปฏิบัติงานให้ครบถ้วน - จัดทัศนศึกษาดูงานด้านการศึกษา หรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีการบริหาร จัดการเรียนการสอนที่ดีตามความ เหมาะสม - ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมิน มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	กอง การศึกษา ครู

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)</p>	<p>งานส่งเสริมการศึกษา ● กิจกรรม การบริหารงานเกี่ยวกับ กองการศึกษา</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม (๖)</p>	<p>การเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)</p>
	<p>- งานธุรการและงานสารบรรณ - ไม่มีข้าราชการในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานธุรการ ทำให้ธุรการและงานสารบรรณยังไม่เป็นระบบ การจัดทำฐานข้อมูลงานสารบรรณ ยังไม่ครบถ้วน และปัจจุบัน มีเพียงข้าราชการที่มาปฏิบัติหน้าที่แทน และพนักงานจ้างที่ยังมีทักษะและประสบการณ์ ไม่เพียงพอ</p>	<p>- ขาดข้าราชการในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานธุรการ - การจัดทำฐานข้อมูลสารบรรณยังไม่ครบถ้วน เป็นระบบ</p>	<p>- ประชุมติดตามงานธุรการและงานสารบรรณ - ติดตามบันทึกระบบ E- สารบรรณ</p>	<p>- การจัดทำฐานข้อมูลสารบรรณยังไม่ครบถ้วน และเจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- รายงานข้อมูลตำแหน่งว่าง ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา เพื่อดำเนินการสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานต่างๆ ตลอดจนส่งข้าราชการปฏิบัติหน้าที่แทนเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานต่อไป</p>	<p>กอง การศึกษา นักวิชาการ ศึกษา</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	การเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>งานส่งเสริมกิจกรรมสภามหาวิทยาลัย และวัฒนธรรม</p> <p>● กิจกรรม การจัดงาน ประเพณีท้องถิ่นวัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการ จัดงานประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของส่วน ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๓และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องและตามความ จำเป็น ประหยัด</p>	<p>๑. มีการจัดซื้อจัดจ้าง ใน การจัดงานโครงการเกิน ความจำเป็นและไม่เป็น ตามระเบียบ</p> <p>๒. ตั้งงบประมาณเพิ่มเพื่อ เกินความจำเป็น</p>	<p>- นำระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายใน การบริหารงานของส่วน ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๓และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่างประหยัด</p>	<p>งานคลังควบคุม การจัดซื้อจัดจ้าง ผ่านระบบ egp เบิกจ่ายผ่าน ระบบ elaaas มีหน่วย ตรวจสอบ สดง. เข้าตรวจทุกปี</p>	<p>ความเสี่ยง - การจัดซื้อจัดจ้างใน โครงการบางงานไม่ สามารถดำเนินการเบิก ตามระเบียบได้ ส่งผลกระทบต่อให้บริการ ประชาชนและการจัด โครงการเกิดปัญหา อุปสรรค</p>	<p>ให้ทบทวน และกำหนดมาตรการ งบประมาณในการจัดงานโครงการที่ ใช้จ่ายงบประมาณที่ตอบสนอง ความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่าง จริงจัง ไม่ควรตั้งงบประมาณเพิ่มเพื่อ เกินความจำเป็นต่อการปฏิบัติ ราชการ</p>	<p>กอง การศึกษา นักวิชาการ ศึกษา</p>

ชื่อผู้รายงาน..... **ศิลาพร** .....

(นางวิไลพร สารวิวัฒน์)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓