



การจัดวางระบบควบคุมภายใน
งวดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๕

สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓
ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลป่งไฮ
อำเภอเซกา จังหวัดบึงกาฬ



การจัดวางระบบควบคุมภายใน
งวดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๕

สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓
ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลป่งไฮ
อำเภอเซกา จังหวัดบึงกาฬ

คำนำ

การควบคุมภายใน เป็นกระบวนการปฏิบัติงานที่เทศบาลตำบลปงไฮ จัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ทั้งในด้านประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานซึ่งรวมถึงดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือทุจริตในหน่วยงาน ด้านความเชื่อถือได้ ของการรายงานเงิน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี

คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน (คตง.) ได้กำหนดแนวทางในการจัดระบบควบคุมภายใน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๕ โดยให้แต่ละหน่วยงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คตง.ฯ ข้อ ๕ เมื่อหน่วยงานจัดวางระบบฯ แล้วจะต้องรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบ คตง. ข้อ ๖ ต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง นับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน โดยหวังเป็นอย่างยิ่งการจัดวางระบบการควบคุมภายใน จะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงาน และเป็นประโยชน์แก่การใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของประเทศชาติโดยรวม

ดังนั้น เทศบาลตำบลปงไฮ จึงนำกระบวนการควบคุมภายในดังกล่าวมาช่วยในการบริหารงานและใช้เป็นกลไกพื้นฐานสำคัญของกระบวนการกำกับดูแลการดำเนินกิจกรรมต่างๆ มาโดยตลอด โดยมีการจัดวางระบบควบคุมภายในให้แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของทุกส่วนงาน เพื่อให้การดำเนินงานของ เทศบาลตำบลปงไฮ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์กรต่อไป

เทศบาลตำบลปงไฮ

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานรัฐ) แบบ วค ๑	๑
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานรัฐ) แบบ ปค.๑	๓
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (กรณีกระทรวงเจ้าสังกัดจัดส่งรายงาน ต่อกระทรวงการคลัง หรือจังหวัดจัดส่งรายงานในภาพรวมจังหวัดต่อกระทรวงการคลัง) แบบ ปค.๒	๔
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (กรณีหน่วยงานของรัฐไม่อยู่ในสังกัดกระทรวง) แบบ ปค.๓	๕
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค ๔)	๖ - ๓๖
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร (แบบ ปค ๕)	๓๗ - ๕๕
รายงานการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค ๖)	๕๖ - ๕๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานรัฐ)

เรียน นายอำเภอเซกา/คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

เทศบาลตำบลปงไฮ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลปงไฮเห็นว่า การควบคุมของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดบึงกาฬ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) งานบริหารงานบุคคล : กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

คือ

- องค์กรขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการในตำแหน่งสำคัญ ซึ่งแก้ปัญหาโดยการจ้างเหมา คนงานปฏิบัติงานซึ่งมีความรู้ความสามารถไม่ตรงกับหน้าที่ ทำให้คนงานจ้างเหมาขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบการปฏิบัติงานและขาดความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน

๒) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม : กิจกรรมการป้องกันช่วยเหลือประชาชน

จากโรคติดต่อและการรักษาความสะอาด ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่มีภารกิจที่ต้องรับผิดชอบมากเกินไป ทั้งยังขาดประสบการณ์ด้านการบูรณาการและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๓) งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพื่อตรวจสอบความถูกต้องโดยตรงและเจ้าหน้าที่ในกองคลังมีไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติราชการ

๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานพัสดุ

๕) งานประสานระบบสาธารณสุขปโภค : กิจกรรมด้านการซ่อมแซมระบบประปา

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานกิจการประปาโดยตรง

๖) งานสำรวจออกแบบงานก่อสร้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ กองช่างขาดบุคลากรที่ปฏิบัติด้าน งานช่างโยธาและงานสำรวจ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) งานบริหารงานบุคคล : กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล

- ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อให้ได้บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่ง

๒) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม : กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- จัดส่งพนักงานเข้าฝึกอบรมเสริมทักษะในการปฏิบัติงาน

๓) งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมาย

๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- ขอใช้บัญชีเจ้าหน้าที่พัสดุจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย

๕) งานประสานระบบสาธารณสุขโรค : กิจกรรมด้านการซ่อมแซมระบบประปา

- ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

๖) งานสำรวจและออกแบบ

- ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น



(นายสุวรรณา กุมภีโร)

นายกเทศมนตรีตำบลปงไฮ

วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเขากา

เทศบาลตำบลปงไฮได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลปงไฮ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความ เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปงไฮ
วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

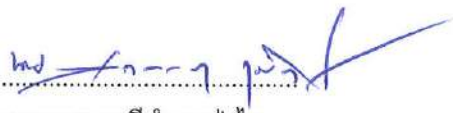
- ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑.....
 - ๑.๒.....
- ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑
 - ๒.๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(กรณีกระทรวงเจ้าสังกัดจัดส่งรายงานต่อกระทรวงการคลัง
หรือจังหวัดส่งรายงานในภาพรวมจังหวัดต่อกระทรวงการคลัง)

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

เทศบาลตำบลปงไฮได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐในสังกัด (หรือในภาพรวมของจังหวัด) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลปงไฮ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐในสังกัด (หรือในภาพรวมของจังหวัด) มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปงไฮ
 วันที่ ๑ วัน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และ กำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
 ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน
 ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑.....

๑.๒.....

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑.....

๒.๒.....

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(กรณีหน่วยงานของรัฐไม่อยู่ในสังกัดกระทรวง)

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

เทศบาลตำบลป่งไฮ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลป่งไฮ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลป่งไฮ

วันที่ ๑ วัน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และ กำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑.....

๑.๒.....

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑.....

๒.๒.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลป่งไฮ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สำนักปลัด</p> <p>๑.๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.ภารกิจและหน้าที่ขององค์กร ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้</p> <p>๒. ประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรในการปฏิบัติงานหน้าที่ของตนเองหรืองานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.ประชาชนไม่ให้ความสำคัญและการมีส่วนร่วมในการจัดทำประชาคมหมู่บ้านในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒.ปัจจัยทางด้านเศรษฐกิจ นโยบายและงบประมาณในการพัฒนาของเทศบาลตำบล</p> <p>๑.๑.๒ งานบริหารการจัดการงบประมาณ</p> <p>๑.ภารกิจและหน้าที่ขององค์กร ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้</p> <p>๒.ประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓.การแบ่งงานกำหนดหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.การมีส่วนร่วมใจของประชาชนในพื้นที่ในการแสดงออกประชาคมแสดง ปัญหา ความต้องการหรือบริการต่าง ๆ ของเทศบาลตำบล</p> <p>๒.ปัจจัยทางด้านเศรษฐกิจ นโยบายและงบประมาณในการพัฒนาและวิธีจัดงบประมาณเทศบาลตำบล</p>	<p>๑.สำนักปลัด</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๔ กิจกรรมดังนี้</p> <p>๑.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒.กิจกรรมงบประมาณ</p> <p>๓.กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔.กิจกรรมการด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร พบว่า</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>มีการควบคุมเพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยเทศบาลตำบลป่งไฮ ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม มีความรู้ความเข้าใจทักษะการปฏิบัติงานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยผ่านการประชาคมหมู่บ้าน</p> <p>๓. คำสั่งการแบ่งงานความชัดเจนมากนัก</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงบประมาณ</p> <p>มีการควบคุมเพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยเทศบาลตำบลป่งไฮ ดังนี้</p> <p>๑.เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการฝึกอบรมตามระยะเวลาดังกล่าวที่มีการควบคุมภายในต้องหลังจากนั้นจึงจะได้รับการฝึกอบรมที่สถาบันพัฒนาบุคลากรส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่รับผิดชอบกำกับดูแลชัดเจน</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปงไฮ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สำนักปลัด</p> <p><u>๑.๑.๓ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>๑. ภารกิจและหน้าที่ขององค์กร ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้</p> <p>๒. ประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรในการปฏิบัติงานหน้าที่ของตนเองหรืองานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓. การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในตำบล</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>๑. สภาพดินฟ้าอากาศที่มีผลกระทบต่อความช่วยเหลือ</p> <p>๒. ปัจจัยทางด้านเศรษฐกิจ นโยบายและงบประมาณในการพัฒนาของเทศบาลตำบล</p> <p>๓. บุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญมีจำกัดและต้องขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่น</p> <p><u>๑.๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยาเสพติด</u></p> <p>๑. ภารกิจและหน้าที่ขององค์กร ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้</p> <p>๒. ประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓. การจัดทำแผนป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>๑. การมีส่วนร่วมของประชาชนในพื้นที่ในการเป็นหูเป็นตาสอดส่องดูแลเยาวชนในตำบลและแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องสิ่งทีก่อให้เกิดปัญหา</p> <p>๒. ปัจจัยทางด้านเศรษฐกิจ นโยบายและงบประมาณในการพัฒนาและวิธีจัดงบประมาณเทศบาลตำบล</p>	<p>๑.สำนักปลัด</p> <p><u>๑.๓ กิจกรรมและการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <p>มีการควบคุมเพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยเทศบาลตำบลปงไฮ ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่อาสาสมัคร อปพร. ความรู้ความเข้าใจแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่าง ๆ เพิ่มขึ้นเนื่องจากเจ้าหน้าที่และ อปพร. ได้เข้าร่วมการฝึกอบรมตามระยะเวลาดังกล่าวที่มีก็ควบคุม</p> <p>๒. ฝึกอบรมอาสาอปพร.เพิ่มขึ้น</p> <p>๓. การมอบหมายงานมีความชัดเจน</p> <p>๔. การวางแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและภัยต่าง ๆ แต่ยังพบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องการปรับปรุงในการทำงานในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และอาสาสมัคร อปพร.ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ</p> <p><u>๑.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u></p> <p>มีการควบคุมเพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยเทศบาลตำบลปงไฮ ดังนี้</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่และ อปพร. เข้ารับการฝึกอบรมให้มีความรู้ความเข้าใจวิธีการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๒. มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน</p> <p>๓. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๔. จัดโครงการฝึกอบรมโทษของยาเสพติดให้กับเยาวชนและประชาชน</p> <p>๕. จัดรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบถึงโทษของยาเสพติด</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไปตามสภาวะเศรษฐกิจ ประชาชนมีฐานะยากจน</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลป่งไฮ.
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p style="text-align: center;">๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๒ กองคลัง</p> <p>๑.๒.๑ กิจกรรมด้านบัญชี</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. ภารกิจและหน้าที่ขององค์กร ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้</p> <p>๒. ประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองหรืองานที่ได้รับมอบหมายจะต้องซื้อสัตย์</p> <p>๓. การแบ่งงานกำหนดหน้าที่ผู้รับมอบหมาย</p> <p>๔. การจัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ตรงตามเวลาและรวดเร็ว</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑. สภาพดินฟ้าอากาศที่มีผลกระทบต่อความช่วยเหลือ</p> <p>๒. ปัจจัยทางด้านเศรษฐกิจ สังคม ของประชาชนในพื้นที่รับผิดชอบของเทศบาลตำบล</p> <p>๓. การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับ</p> <p>๑.๒.๒ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. ภารกิจและหน้าที่ขององค์กร ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้</p> <p>๒. ประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓. ระเบียบ หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงหรือไม่มี ความชัดเจนในทางปฏิบัติของเจ้าหน้าที่</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑. ภารกิจและหน้าที่ขององค์กร ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้</p> <p>๒. ประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่หรืองานที่ได้รับมอบหมายจะต้องซื้อสัตย์</p>	<p>๒ กองคลัง</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมกิจกรรมด้านบัญชี</p> <p>๒. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>จากการติดตามรายงานผลการติดตามปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงและควบคุมภายในระดังองค์กร พบว่า</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านบัญชี</p> <p>มีการควบคุมเพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยเทศบาลตำบลป่งไฮ ดังนี้</p> <p>๑. ติดตามการดำเนินงานเป็นระยะ สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการคลัง</p> <p>๒. การปฏิบัติหน้าที่ถ้ายังไม่เข้าใจให้สอบถามผู้รู้เช่น ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปงไฮ.
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๒ กองคลัง ๑.๒.๓ กิจกรรมด้านด้านการจัดเก็บรายได้ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. การกิจและหน้าที่ขององค์กร ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้</p> <p>๒. ประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองหรืองานที่ได้รับมอบหมายจะต้อง ชื่อสัตย์</p> <p>๓. การแบ่งงานกำหนดหน้าที่ผู้รับมอบหมาย</p> <p>๔. การจัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ตรงตามเวลาและรวดเร็ว</p> <p>๕. การฝึกอบรมในการจัดทำโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑. สภาพดินฟ้าอากาศที่มีผลกระทบต่อความช่วยเหลือ</p> <p>๒. ปัจจัยทางด้านเศรษฐกิจ สังคม ของประชาชนในพื้นที่รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๓. การดำเนินกิจกรรมบางอย่างต้องได้รับความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่</p>	<p>๒.๒ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>มีการควบคุมเพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยเทศบาลตำบลปงไฮ ดังนี้</p> <p>๑. จัดทำทะเบียนต่างๆดีขึ้น</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องมากขึ้น</p> <p>๓. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลมากขึ้น</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามจัดทำพัสดุต่าง ๆ ยังไม่ครบถ้วนไม่เป็นปัจจุบันเท่าที่ควร ยังไม่ถูกต้องตามขั้นตอนระเบียบกฎหมาย</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>มีการควบคุมเพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยเทศบาลตำบลปงไฮ ดังนี้</p> <p>๑. การมีส่วนร่วมของประชาชนในพื้นที่ในการชำระภาษีในเทศบาลตำบล</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับ</p> <p>๓. แผนเร่งการจัดเก็บรายได้ สามารถดำเนินการตามแผนและเป้าหมายที่ร่างไว้ในระเบียบ</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปงไฮ.

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๓ กองช่าง</p> <p>๑.๓.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. ภารกิจและหน้าที่ขององค์กร ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้</p> <p>๒. ประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองหรืองานที่ได้รับมอบหมายจะต้องมีชื่อเสียง</p> <p>๓. การแบ่งงานกำหนดหน้าที่ผู้รับมอบหมาย</p> <p>๔. การจัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ตรงตามเวลาและรวดเร็ว</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑. สภาพดินฟ้าอากาศไม่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประสานงานระหว่างกรมการตรวจรับงานจ้างหมู่บ้านในการตรวจรับงานจ้างเป็นไปได้ช้า</p>	<p>๓. กองช่าง</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมด้านออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง</p> <p>จากการติดตามรายงานผลการติดตามปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงและควบคุมภายในระดังองค์กร พบว่า</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>มีการควบคุมเพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยเทศบาลตำบลปงไฮ ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ส่วนโยธาสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามวัตถุประสงค์ไม่มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ส่วนโยธาได้รับการฝึกอบรมพัฒนา</p> <p>๒. ได้จ้างเหมาผู้มีความรู้ด้านช่าง มาช่วยในการออกแบบและควบคุมงานที่ใช้ความเชี่ยวชาญและความชำนาญในการทำงาน</p> <p>๓. จากการติดตามงานการก่อสร้างมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง</p> <p>๔. มีการออกคำสั่งในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปงไฮ.

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๓ กองช่าง</p> <p>๑.๓.๒ กิจกรรมด้านกำหนดราคากลาง</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. ภารกิจและหน้าที่ขององค์กร ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้</p> <p>๒. ประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองหรืองานที่ได้รับมอบหมายจะต้อง ข้อสำคัญ</p> <p>๓. การแบ่งงานกำหนดหน้าที่ผู้รับมอบหมาย</p> <p>๔. การจัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ตรงตามเวลาและรวดเร็ว</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑. ความผันผวนราคาวัสดุก่อสร้างและราคาน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วทำให้ปริมาณการเกิดการคาดเคลื่อนจากราคาที่ก่อสร้างจริง</p> <p>๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p> <p>๑.๔.๑ กิจกรรมด้านพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (งานจัดการศึกษา)</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. ภารกิจและหน้าที่ขององค์กร ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้</p> <p>๒. ประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองหรืองานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓. มีการศึกษาภาวะเปรียบเทียบใหม่อย่างต่อเนื่องและยึดถือเป็นปัจจุบัน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑. การดำเนินกิจกรรมบางอย่างต้องได้รับความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่</p> <p>๒. สภาพสถานที่การเรียนการสอนไม่ได้มาตรฐานและเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุ</p>	<p>๓.๒ กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลมาตรฐานราคาวัสดุตามสำนักดัชนีเศรษฐกิจการค้าข้อมูลราคาวัสดุทาง internet และตารางคำนวณค่า factor f อย่างรอบคอบ</p> <p>๒. วางแผนการดำเนินงานตามขั้นตอนอย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว แต่อย่างไรก็ตามความผันผวนราคาวัสดุก่อสร้างและราคาน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วทำให้ปริมาณการเกิดการคาดเคลื่อนจากราคาที่ก่อสร้างจริงซึ่งเป็นจุดอ่อน/ ความเสี่ยงที่ต้องควบคุมต่อไป</p> <p>๔. กองการศึกษา</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ กิจกรรม ดังนี้ คือ กิจกรรมด้านพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p> <p>จากการติดตามรายงานผลการติดตามปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงและควบคุมภายในระดังองค์กร (แบบติดตาม ปอ.๓) พบว่า</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p> <p>๑. ปรับปรุงสภาพแวดล้อม อาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐาน โดยการซ่อมแซม ใช้งบประมาณของ ทต.</p> <p>๒. ฝึกอบรมบุคลากร ครู ผดต. อย่างจริงจัง จากวิทยากร ที่มีความรู้ ความชาญ และส่งเสริมให้ ผดต. ศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้ ความสามารถที่ได้มาพัฒนาการเรียนการสอน การจัดประสบการณ์ให้แก่เด็ก</p> <p>๓. กระตุ้นและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและชุมชนอื่น ๆ มามีส่วนร่วมในการเสนอแนะ ออกความคิดเห็นเพื่อช่วยกันพัฒนา ศูนย์เด็กเล็ก โดยอาศัยหอกระจายข่าวหมู่บ้าน แจกแผ่นพับแบบสอบถามความคิดเห็น แก่ประชาชน และผู้ปกครอง</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปงไฮ.

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๕ กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑.๕.๑ กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>๑.ภารกิจและหน้าที่ขององค์กร ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้</p> <p>๒.ประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองหรืองานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓.มีการศึกษากฎระเบียบใหม่อย่างต่อเนื่องและยึดถือเป็นปัจจุบัน</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>๑.การดำเนินงานต้องได้รับความร่วมมือจากประชาชนผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพต่างๆในพื้นที่</p> <p>๒.การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพต่างๆในพื้นที่ให้ทราบหลักเกณฑ์ต่างๆ ในการปฏิบัติในการให้การช่วยเหลือ</p>	<p>๕.กองสวัสดิการ</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>คือ กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>จากการติดตามรายงานผลการติดตามปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงและควบคุมภายใน ระดังองค์กร (แบบติดตาม ปอ.๓) พบว่า</p> <p>๕.๑ กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์</p> <p>๑. บุคคลอื่นที่มารับเงินเบี้ยยังชีพแทนโดยมีการมอบอำนาจ</p> <p>๒. ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เมื่อมีการย้ายเข้า ย้ายออกรวมทั้งเสียชีวิตโดยแจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการดังกล่าวได้ถูกต้องตามระเบียบทำให้ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปงไฮ.

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบารควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินจากการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ซึ่งวัตถุประสงค์ดังกล่าวเป็นตัวกำหนดความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปงไฮ ดังนี้</p> <p>๒.๑ สำนักปลัด</p> <p>๒.๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผน</p> <p>๒.ไม่ได้มีการสำรวจประชาคมหมู่บ้านวิเคราะห์ถึงข้อเท็จจริงความคุ้มค่างบประมาณที่ตั้งไว้ในแผนพัฒนา</p> <p>๒.๑.๒ กิจกรรมงบประมาณ</p> <p>๑.การจัดตั้งงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบว่าวิธีการงบประมาณขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่จัดทำข้อบัญญัติไม่ถูกต้องตามระเบียบว่าวิธีการงบประมาณขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่จัดทำข้อบัญญัติไม่ถูกต้องตามระเบียบว่าวิธีการงบประมาณ</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจวิธีการงบประมาณเท่าที่ควร ทำให้โอนลดงบประมาณบ่อยครั้งเกินไป</p> <p>๒.๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. เกิดอุทกภัย / วาตภัย / อัคคีภัย / พืชส่วนไร่นาพื้นที่การเกษตรที่ได้รับ ความเสียหายและการช่วยเหลือประชาชนที่เดือดร้อนต่างๆ</p> <p>๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและมีความรู้เฉพาะทางในการช่วยเหลือเกษตรกรและประชาชนที่เดือดร้อน</p> <p>๓. ระเบียบหนังสือสั่งการไม่มีความชัดเจนในการให้ความช่วยเหลือ</p> <p>๒.๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๑. ประชาชนและเยาวชนเกี่ยวข้องกับยาเสพติดมากขึ้น</p> <p>๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและมีความรู้เฉพาะทางและประสานติดต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลป่งไฮ.

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินจากการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ซึ่งวัตถุประสงค์ดังกล่าวเป็นตัวกำหนดความเสี่ยงของเทศบาลตำบลป่งไฮ ดังนี้</p> <p>๒.๒ กองคลัง</p> <p>๒.๒.๑ กิจกรรมด้านบัญชี</p> <p>๑. การขาดเจ้าหน้าที่ที่จะรับผิดชอบโดยตรง และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอยู่ยังไม่มีความรู้ในระเบียบมากนักทำให้เกิดปัญหาในการบันทึกข้อมูลและตัวเลขที่ไม่ตรงกันและบันทึกข้อมูลลงสู่ระบบคอมพิวเตอร์ ที่มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายทำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่สามารถทำการบันทึกข้อมูล</p> <p>๒.๒.๒ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑. การขาดเจ้าหน้าที่ที่จะรับผิดชอบเพราะมีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเพียงคนเดียว ต้องรับผิดชอบงานจำนวนมาก จึงไม่มีเวลาเพียงพอทำให้งานที่รับผิดชอบเกิดความผิดพลาด</p> <p>๒. แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่มีความชัดเจนเท่าที่ควรในเรื่องของระยะเวลาที่จะดำเนินการในการจัดซื้อจัดจ้างซึ่งไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุ หรือการจัดทะเบียนคุมการรับ- การจ่ายพัสดุ ไม่เป็นปัจจุบันเท่าที่ควร</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจใน พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตัวใหม่</p> <p>๒.๒.๓ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. การบริการประชาชนไม่ทั่วถึงและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอยู่ยังไม่มีความรู้ในระเบียบมาก</p> <p>๒. แผนเร่งรัดจัดเก็บ รายได้ซึ่งไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ซึ่งได้กำหนดไว้ในระเบียบ ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ตรงเป้าหมายที่ตั้งไว้</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปงไฮ.

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินจากการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ซึ่งวัตถุประสงค์ดังกล่าวเป็นตัวกำหนดความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปงไฮ ดังนี้</p> <p>๒.๓ กองช่าง</p> <p>๒.๓.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑.บุคลากรฝ่ายออกแบบ และควบคุมอาคารไม่มี วุฒิปริญญาตรีทางด้านสถาปัตยกรรมและวิศวกรรมโยธา แต่ขาดประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติหน้าที่และการรับรองแบบแปลนที่มีโครงสร้างขนาดใหญ่</p> <p>๒.บุคลากรในกองช่างที่เป็นข้าราชการมีเพียง ๒ ตำแหน่งไม่มีเพียงพอในการปฏิบัติงานและภารกิจที่มากขึ้น</p> <p>๒.๓.๒ กิจกรรมด้านกำหนดราคากลาง</p> <p>๑. ความผันผวนราคาวัสดุก่อสร้างและราคาน้ำมันที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การงบประมาณราคามีความคาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคา ในปัจจุบัน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ต้องเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับราคาที่กรมบัญชีกลางจัดฝึกอบรม</p> <p>๒.๔ กองการศึกษา</p> <p>๒.๔.๑ กิจกรรมด้านพัฒนาคุณภาพพัฒนาเด็กเล็ก (งานจัดการศึกษา)</p> <p>๑. บุคลากรต้องการศึกษาเพิ่มเติมความรู้เพิ่มเติมในการปฏิบัติงานและหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. พัฒนาอาคารสถานที่ให้มีความปลอดภัยต่อการเรียนการสอนอย่างเหมาะสม</p> <p>๒.๕ กองสวัสดิการ</p> <p>๒.๕.๑ กิจกรรมกิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑.การดำเนินต้องได้รับความร่วมมือจากประชาชนผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพต่างๆในพื้นที่</p> <p>๒.การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพต่างๆในพื้นที่ให้ทราบหลักเกณฑ์ต่างๆ ในการปฏิบัติในการให้การช่วยเหลือ</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปงไฮ.

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓.กิจกรรมควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้กิจกรรมเพื่อการควบคุม จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้ เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตาม วัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลปงไฮ ดังนี้</p> <p>๓.๑ สำนักปลัด</p> <p>๓.๑.๑ กิจกรรมด้านแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นที่จัดขึ้น</p> <p>๒.ประชาชนในพื้นที่ยังเข้าร่วมแสดงความคิดเห็น ที่หลากหลาย มากที่ควรจากการจัดเวทีประชาคมหมู่บ้านเพื่อให้ประชาชนแสดง ความคิดเห็น</p> <p>๓.ประชาสัมพันธ์ประชาชนเห็นประโยชน์ของการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>๓.๑.๒ กิจกรรมงบประมาณ</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการ จัดทำงบประมาณของท้องถิ่นที่จัดขึ้นและมีความเข้าใจมากขึ้น</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ที่เข้าใจระเบียบกฎหมายและระเบียบวิธีการจัดทำ งบประมาณมากขึ้น</p> <p>๓.๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.แต่งตั้งคณะกรรมการสำรวจความเสียหาย/ พิษส่วนไร่นา พื้นที่ การเกษตรของประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนจากภัยต่างๆ</p> <p>๒.พัฒนาเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและภัยต่างๆ มี</p> <p>๓. บรรจุแต่งตั้ง หรือ รับ โอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและภัยต่างๆ อย่างเป็นระบบ</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปงไฮ.
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓.กิจกรรมควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลปงไฮ ดังนี้</p> <p>๓.๑ สำนักปลัด</p> <p>๓.๑.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่และ อาสาสมัคร อปพร. ฝึกอบรมแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดพื้นที่และมาตรการดำเนินการ</p> <p>๒. มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน</p> <p>๓. ประสานติดต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๔. จัดโครงการฝึกอบรมโทษยาเสพติดประชาชนและเยาวชนห่างไกลยาเสพติด</p> <p>๓.๒ กองคลัง</p> <p>๓.๒.๑ กิจกรรมด้านบัญชี</p> <p>๑. การขอใช้ บัญชีผู้สอบแข่งได้ มาบรรจุแต่งตั้ง ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมวิธีบันทึกบัญชีและวิธีการจัดทำเอกสารด้านบัญชีตามสถาบันการศึกษาการอบรมต่างๆของสถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่บัญชีประสานกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดบึงกาฬ เช่น อบจ.เทศบาล ทต. เจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงินและบัญชีและการตรวจสอบสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดเพื่อขอคำชี้แจงแนะนำคำปรึกษาวิธีการบันทึกบัญชี และจัดทำเอกสารทางบัญชีต่างๆ</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปงไฮ.

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓.กิจกรรมควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้กิจกรรมเพื่อการควบคุม จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้ เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตาม วัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลปงไฮ ดังนี้</p> <p>๓.๒ กองคลัง</p> <p>๓.๒.๒ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑. การขอใช้ บัญชีผู้สอบแข่งขันได้มาบรรจุแต่งตั้งที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมด้านพัสดุตามสถาบันการศึกษาการ อบรมต่างๆ รวมทั้งโครงการฝึกอบรมที่กรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่น ของสถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่นจัดขึ้น</p> <p>๓. ให้หัวหน้าส่วนการคลัง กำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ ของ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบฝ่ายทะเบียนและพัสดุการจัดซื้อจัดจ้างอย่าง ใกล้ชิดเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้</p> <p>๓.๒.๓ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. ประชาชนสัมพันธ์การบริการประชาชนในการจัดเก็บภาษีให้ ประชาชนเข้าใจ</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมด้านพัฒนารายได้ตาม สถาบันการศึกษาการอบรมต่างๆ รวมทั้งโครงการฝึกอบรมที่กรม ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นของสถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น จัดขึ้น</p> <p>๓. ให้หัวหน้าส่วนการคลัง กำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ ของ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบฝ่ายทะเบียนและพัสดุการจัดซื้อจัดจ้างอย่าง ใกล้ชิดเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้</p> <p>๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับโปรแกรมการจัดทำ แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปงไฮ.

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๓.กิจกรรมควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลปงไฮ ดังนี้</p> <p>๓.๓ กองช่าง</p> <p>๓.๓.๑ กิจกรรมด้านออกแบบและการควบคุม</p> <p>๑. สรรหาบุคลากรที่มีวุฒิปริญญาตรี ทางด้านสถาปัตยกรรมและวิศวกรรมโยธา</p> <p>๒. กรณีสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญงานออกแบบอาคารก่อสร้าง และควบคุมงานการควบคุม ให้ขอความร่วมมือจากกรมโยธาธิการและผังเมือง กรมทางหลวง เทศบาล หรือหน่วยงานอื่น ที่มีช่างผู้เชี่ยวชาญมาช่วยในการออกแบบและร่วมเป็นบุคคลควบคุมงานหรือรองรับแบบแปลนที่มีโครงสร้างขนาดใหญ่ใน ทต. ปงไฮ</p> <p>๓. พัฒนาบุคลากร โดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ส่วนโยธาไปศึกษาอบรม เพิ่มความรู้ด้านการออกแบบ การควบคุมการก่อสร้างโครงการขนาดใหญ่</p> <p>๓.๓.๒ กิจกรรมด้านกำหนดราคากลาง</p> <p>๑. ควรให้ f actor F ปรับเปลี่ยนตามสถานการณ์ในปัจจุบันเพื่อจะได้ไม่มีการคาดเคลื่อนหรือมีน้อยในการประมาณราคา</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมการกำหนดราคาของกรมบัญชีกลาง</p> <p>๓.๔ กองการศึกษา</p> <p>๓.๓.๑ กิจกรรมด้านพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก (การจัดการศึกษา)</p> <p>๑. ปรับปรุงสภาพแวดล้อม อาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐาน โดยการซ่อมแซม ใช้งบประมาณของ ทต.</p> <p>๒. ฝึกอบรมบุคลากร ครู ผดต. โดยวิทยากรที่มีความรู้ความชาญ และส่งเสริมให้ ผดต.ศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้ ความสามารถที่ได้มาพัฒนาการเรียนการสอน การจัดประสบการณ์ให้แก่เด็ก</p> <p>๓. กระตุ้นและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและชุมชนอื่น ๆ มีส่วนร่วมในการเสนอแนะ ออกความคิดเห็นเพื่อช่วยกันพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก โดยอาศัยหอกระจายข่าวหมู่บ้าน แจกแผ่นพับ แบบสอบถามความคิดเห็นแก่ประชาชน และผู้ปกครอง</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลป่งไฮ.

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓.กิจกรรมควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลป่งไฮ ดังนี้</p> <p>๓.๕ กองสวัสดิการ</p> <p>๓.๕.๑ กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑.การดำเนินขอความร่วมมือจากประชาชนผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพต่างๆในพื้นที่</p> <p>๒.การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพต่างๆในพื้นที่ให้ทราบหลักเกณฑ์ต่างๆ ในการปฏิบัติในการให้การช่วยเหลือ</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปงไฮ.

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. สํารวจข้อมูล ข่าวสารจากระบบ Internet Website วิทยุ โทรทัศน์ โทรสาร</p> <p>๒. ช่วยในการติดต่อข้อมูลข่าวสารเพื่อให้ทันข่าวสารอยู่เสมอ</p> <p>๓. ประสานงานภายในและภายนอกหน่วยงาน</p> <p>๔. ประสานงานภายในสำนักและทุกฝ่ายในเทศบาลตำบลปงไฮ</p> <p>๕. การประสานงานจากภายนอก เพื่อประสานงานของความช่วยเหลือจาก อำเภอ จังหวัด หรือ อปท. ใกล้เคียง รวมทั้งของความร่วมมือจากกำนัน / ผู้ใหญ่บ้าน</p> <p>๖. จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจการดำเนินการเรื่องต่างๆ</p> <p>นอกจากนี้ มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลข่าวสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายนอกองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปงไฮ.
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๑. วิธีการติดตามและประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔</p> <p>๒. วิธีการติดตามและประเมินผล โดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓. วิธีการติดตามและประเมินผล ในกรณีที่ม้องค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กรใช้การสอบถามความพึงพอใจ</p> <p>นอกจากนี้ องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง และการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณี พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที</p>	

สรุปผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลปงไฮ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง การควบคุมภายใน ดังนี้

๑. สำนักปลัด เป็นกิจกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ ๒ กิจกรรม คือ ๑.กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในกรณีฉุกเฉิน ในการช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนต่าง ๆ ๒.กิจกรรมด้านการป้องกันและไขปัญหาหาสาเหตุ

๒. กองคลัง เป็นกิจกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ ๑ กิจกรรม คือ ๑.กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ

๓. กองช่าง เป็นกิจกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ ๑ กิจกรรม คือ ๑.กิจกรรมด้านกำหนดราคากลาง เพื่อให้ทราบราคาก่อสร้างเบื้องต้นก่อนลงมือก่อสร้างจริง เพื่อจัดเตรียมงบประมาณที่จะใช้ในงานก่อสร้างตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้ให้ปฏิบัติในความถูกต้อง

๔. กองการศึกษา เป็นกิจกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ ๑ กิจกรรม คือ ๑.กิจกรรมด้านพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เพื่อให้การบริหารจัดการเกี่ยวกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กก่อนวัยเรียนในตำบลให้ต้องและมีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการอย่างเป็นระบบ

๕. กองสวัสดิการเป็นกิจกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ ๑ กิจกรรม คือ ๑.กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

ผลการประเมินพบว่า

๑. สำนักปลัด มีกิจกรรมที่ ยังมีจุดอ่อน คือ ๑.กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในกรณีฉุกเฉิน ในการช่วยเหลือประชาชนที่ ได้รับความเดือดร้อนต่างๆ ๒.กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ที่เยาวชน จะเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องมีปริมาณเพิ่มขึ้น

๒. กองคลัง มีกิจกรรมที่ ยังมีจุดอ่อน คือ ๑.กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ. แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่มีความชัดเจนเท่าที่ควรในเรื่องของระยะเวลาที่จะดำเนินการในการจัดซื้อจัดจ้างซึ่งไม่เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุ หรือการจัดทะเบียนคุมการรับ- การจ่ายวัสดุ ไม่เป็นปัจจุบันเท่าที่ควร

๓. กองคลังยังขาดเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน

๔. กองช่าง มีกิจกรรมที่ ยังมีจุดอ่อน คือ ๑.กิจกรรมด้านกำหนดราคากลาง เพื่อให้ทราบราคาก่อสร้างเบื้องต้นก่อนลงมือก่อสร้างจริง เพื่อจัดเตรียมงบประมาณที่จะใช้ในงานก่อสร้างตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้ให้ปฏิบัติในความถูกต้อง

๕. กองช่างยังขาดเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน

๖. กองการศึกษา มีกิจกรรมที่ ยังมีจุดอ่อน คือ ๑.กิจกรรมด้านพัฒนาศูนย์เด็กเล็กเพื่อให้การบริหารจัดการ เกี่ยวกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กก่อนวัยเรียนในตำบลให้ต้องและมีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการอย่างเป็นระบบ

๗. กองสวัสดิการ มีกิจกรรมที่ ยังมีจุดอ่อน คือ ๑.กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์ เพื่อดำเนินขอความร่วมมือจากประชาชนผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพต่างๆในพื้นที่และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพต่าง ๆ ในพื้นที่ให้ทราบหลักเกณฑ์ต่างๆ ในการปฏิบัติในการให้การช่วยเหลือ

ดังนั้น การรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผน การปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร (แบบติดตาม ปอ.๓) เทศบาล มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ และยังพบความเสี่ยงต้องติดตามจัดทำแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕)

ลงชื่อ

ผู้รายงาน นายสุวรรณา กุมภีโร

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปงไฮ

วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปงไฮ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป : กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคัน - หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์หรือผู้รับผิดชอบรถยนต์ ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำ <p>๑.๒ งานบริหารงานบุคคล : กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานปลัด แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ <p>๑.๓ งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง <p>๑.๔ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม : กิจกรรมการป้องกันช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อและการรักษาความสะอาด</p> <ul style="list-style-type: none"> - บรรจุโครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในแผนพัฒนาท้องถิ่นและเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ - บรรจุโครงการป้องกันโรคไข้เลือดออกในแผนพัฒนาท้องถิ่นและเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ - มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบในเรื่องที่เกี่ยวข้อง - มีการรักษาความสะอาดการเก็บขยะในพื้นที่ <p>๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นและเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ - มีการจัดการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด เทศบาลตำบลแบ่งโครงการ ออกเป็น ๗ งาน ดังนี้</p> <p>๑) งานบริหารทั่วไป ๒) งานบริหารงานบุคคล ๓) งานนโยบายและแผน ๔) งานกฎหมายและคดี ๕) งานธุรการ ๖) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.งานบริหารงานทั่วไป : กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>๒.งานบริหารงานบุคคล : กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p>๓.งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๔.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม : กิจกรรมการป้องกันช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อและงานรักษาความสะอาด</p> <p>๕.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป : กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา พบ ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน คือ มีการใช้รถยนต์ ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติราชการ</p> <p>๒.๒ งานบริหารงานบุคคล : กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคลพบความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน คือขาดแคลนเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานตามตำแหน่งโดยตรง,มีการโอน(ย้าย) ของเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง</p> <p>๒.๓ งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นพบความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน คือ ผู้เข้าร่วมประชุมน้อยมากเมื่อเทียบกับสัดส่วนครัวเรือนในแต่ละหมู่บ้าน</p> <p>๒.๔ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม : กิจกรรมการป้องกันช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อและการรักษาความสะอาดพบความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน คือ ขาดข้าราชการหรือบุคลากรที่มีความรู้เกี่ยวกับสาธารณสุข รับผิดชอบโดยตรง, จำนวนขยะที่เพิ่มขึ้น และประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะ</p> <p>๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดพบความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติด , ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า,ผู้เสพ</p>	
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป : กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคัน - หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์หรือผู้รับผิดชอบรถยนต์ ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำ <p>๓.๒ งานบริหารงานบุคคล : กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานปลัด แบ่งหน้าที่ความ 	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>รับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้</p> <p>๓.๓ งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง๓.</p> <p>กิจกรรมการควบคุม(ต่อ)</p> <p>๓.๔ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม : กิจกรรมการป้องกันช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อและการรักษาความสะอาด</p> <p>-บรรจุโครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในแผนพัฒนาท้องถิ่นและเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ</p> <p>-บรรจุโครงการป้องกันโรคไข้เลือดออกในแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ</p> <p>-มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบในเรื่องที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-มีการรักษาความสะอาดการเก็บขยะในพื้นที่</p> <p>๓.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>-มีโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นและเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ</p> <p>-มีการจัดการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ ทต.</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่ อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสารหอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> <p>๔.๓ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๔ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของ ทต. เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี</p> <p>๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p> <p>๕.๓ มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๕.๔ มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๕.๕ มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปงไฮ อำเภอเซกา จังหวัดบึงกาฬ มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้

- ๑.งานบริหารงานทั่วไป : กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๒.งานบริหารงานบุคคล : กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล
- ๓.งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๔.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม : กิจกรรมการป้องกันช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ และงานรักษาความสะอาด
- ๕.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ในกิจกรรมที่มีจุดอ่อน สำนักปลัด เทศบาลตำบลปงไฮ อำเภอเซกา จังหวัดบึงกาฬ ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางรุ่งนภา ตระการจันทร์)

รองปลัดเทศบาลตำบลปงไฮ

รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลปงไฮ

วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง เทศบาลตำบลป่งไธ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>-พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>๑.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ :กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง เทศบาลตำบลแบ่งโครงการ ออกเป็น ๓ งาน ดังนี้</p> <p>๑) งานการเงินและบัญชี</p> <p>๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ :กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>การประเมินความเสี่ยง พบว่า</p> <p>- การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน อาจตรวจสอบผิดพลาดได้</p> <p>๒.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>การประเมินความเสี่ยง พบว่า</p> <p>- ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง</p> <p>- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>- เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>กิจกรรมข้อ ๓.๑ และ ๓.๒ มีการควบคุม ดังนี้</p> <p>- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>- พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ ทต.</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่ อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสารหอกระจายข่าว หมู่บ้าน</p> <p>๔.๓ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๔ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของ ทต.เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี</p> <p>๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p> <p>๕.๓ มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๕.๔ มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๕.๕ มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง เทศบาลตำบลป่งไฮ มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อน ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

- ๑.งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน
- ๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

ในกิจกรรมที่มีจุดอ่อน กองคลัง เทศบาลตำบลป่งไฮ ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางสาวจิราภา อีตผา)

จพง.การเงินและบัญชี รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองช่าง เทศบาลตำบลป่งไธ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานประสานระบบสาธารณูปโภค : กิจกรรมด้านการซ่อมแซมระบบประปา มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ดูแลงานซ่อมแซมระบบประปา</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง เทศบาลตำบลแบ่งโครงการ ออกเป็น ๓ งาน ดังนี้</p> <p>๑) งานก่อสร้าง</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานประสานระบบสาธารณูปโภค : กิจกรรมด้านการซ่อมแซมระบบประปา</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่า ขาดข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการซ่อมแซมระบบประปาโดยตรง</p>	<p>๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๓) งานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานประสานระบบสาธารณูปโภค : กิจกรรมด้านการซ่อมแซมระบบประปา</p> <p>กิจกรรมการควบคุม ประเมินแล้วพบว่า มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ดูแลงานซ่อมแซมระบบประปา</p>	<p>๑.งานประสานระบบสาธารณูปโภค : กิจกรรมด้านการซ่อมแซมระบบประปา</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ ทต.</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่ อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสารหอกระจายข่าว หมู่บ้าน</p> <p>๔.๓ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๔ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดเทศบาลตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของ ทต.เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี</p> <p>๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p> <p>๕.๓ มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๕.๔ มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๕.๕ มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง เทศบาลตำบลปงไฮ มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อน ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑.งานประสานระบบสาธารณูปโภค : กิจกรรมด้านการซ่อมแซมระบบประปา

ในกิจกรรมที่มีจุดอ่อน กองช่าง เทศบาลตำบลปงไฮ ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายสุธีลักษณ์ รสานนท์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา เทศบาลตำบลปงไฮ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานกิจกรรมการศึกษา(การจัดการศึกษา ศูนย์ ผดด.) มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งให้ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบ แต่ละศูนย์ของตนเอง</p>	<p>ผลการประเมิน กองการศึกษา เทศบาลตำบลแบ่งโครงการ ออกเป็น ๓ งาน ดังนี้ ๑) งานบริหารการศึกษา ๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓) งานกิจกรรมการศึกษา (การจัดการศึกษา ศูนย์ ผดด.) จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้ ๑.งานกิจกรรมการศึกษา (การจัดการศึกษา ศูนย์ ผดด.)</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานกิจกรรมการศึกษา (การจัดการศึกษา ศูนย์ ผดด.) การประเมินความเสี่ยงของกองการศึกษา พบว่า ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบแต่ละศูนย์ของตนเอง นอกจากทำหน้าที่ในการจัดการเรียนการสอนแล้วยังทำหน้าที่ การเงิน การบัญชี และพัสดุด้วยทำให้จัดการเรียนการสอน อาจไม่เต็มที่</p>	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานกิจกรรมการศึกษา (การจัดการศึกษาศูนย์ ผดด.) มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งให้ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบ แต่ละศูนย์ของตนเองและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละคน</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการ ปฏิบัติงานราชการของ ทต. ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่างๆ ของท้องถิ่น ๔.๓ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็น แนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๔ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและ แนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อ นำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลป่งไฮ มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อน ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑.งานกิจกรรมการศึกษา (การจัดการศึกษา ศูนย์ ผดด.)

ในกิจกรรมที่มีจุดอ่อน กองการศึกษา เทศบาลตำบลป่งไฮ ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป

(พันจ่าเอก).....

(เสียว สิงห์ชา)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองสวัสดิการ เทศบาลตำบลป่งไธ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) งานสังคมสงเคราะห์ มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>ผลการประเมิน กองสวัสดิการ เทศบาลตำบลแบ่งโครงการ ออกเป็น ๓ งาน ดังนี้</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) งานสังคมสงเคราะห์ การประเมินความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคม พบว่า การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยคนพิการและผู้ป่วยโรคเอดส์ของผู้ได้รับ ยังเข้าในคลาดเคลื่อนในการรับเบี้ยยังชีพต่างๆในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์</p>	<p>๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานสังคมสงเคราะห์ -มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอธิบายแนวทางการรับเบี้ยยังชีพต่างๆในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ในผู้รับเข้าใจ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพต่างๆเข้าใจในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์</p>	<p>๑.งานสังคมสงเคราะห์</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ ทต. ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่างๆ ของท้องถิ่น ๔.๓ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๔ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลป่งไฮ มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อน ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑.งานสังคมสงเคราะห์

ในกิจกรรมที่มีจุดอ่อน กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลป่งไฮ ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายสัญญา วิชาศรี)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ

วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลป่งไฮ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>สำนักปลัด กิจกรรม</p> <p>๑. การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล ตำบลป่งไฮ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา เทศบาลตำบลป่งไฮสำเร็จลุล่วง บรรลุเป้าหมายและสนองตอบต่อ ความต้องการของประชาชนอย่าง แท้จริงและคุ้มค่าต้องงบประมาณที่ใช้ จ่ายในกา รดำเนิน การ ตาม แผนพัฒนาเทศบาลตำบลอย่าง ประสิทธิภาพและประสิทธิผลสัมฤทธิ์ ผลที่ตั้งไว้</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ไม่ตรงตามความต้องการ ของประชาชนอย่างแท้จริง</p> <p>๒. การใช้งบประมาณตาม แผนพัฒนา ไม่ มี ประสิทธิภาพและไม่สัมฤทธิ์ ผลที่ตั้งไว้</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง</p> <p>๒. ไม่ได้มีการสำรวจ ประชาคมหมู่บ้าน วิเคราะห์ถึงข้อเท็จจริง ความคุ้มค่างบประมาณ ที่ตั้งไว้ในแผนพัฒนา</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>การติดตามประเมินผลพบว่า</p> <p>- กิจกรรมจัดทำแผนพัฒนา เทศบาลตำบลป่งไฮ มีการควบคุม เพียงพอ โดยมีการดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นที่จัด ขึ้น</p> <p>๒. ประชาชนในพื้นที่ยังเข้าร่วม แสดงความคิดเห็นที่หลากหลาย มากที่ควรจากการจัดเวทีประชาคม หมู่บ้านเพื่อให้ประชาชนแสดงความ ความคิดเห็น</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ประชาชนเห็น ประโยชน์ของการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ไม่ตรงตาม ความต้องการของ ประชาชนอย่าง แท้จริง</p> <p>๒. ภา ร ใช้ งบประมาณตาม แผนพัฒนา ไม่ มี ประสิทธิภาพและ ไม่สัมฤทธิ์ผลตั้ง ไว้</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>๒. ไม่ได้มีการ สำรวจประชาคมหมู่บ้าน วิเคราะห์ถึงข้อเท็จจริง ความคุ้มค่างบประมาณ ที่ตั้งไว้ในแผนพัฒนา</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ไม่ตรงตาม ความต้องการของ ประชาชนอย่าง แท้จริง</p> <p>๒. ภา ร ใช้ งบประมาณตาม แผนพัฒนา ไม่ มี ประสิทธิภาพและ ไม่สัมฤทธิ์ผลตั้ง ไว้</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>๒. ไม่ได้มีการ สำรวจประชาคมหมู่บ้าน วิเคราะห์ถึงข้อเท็จจริง ความคุ้มค่างบประมาณ ที่ตั้งไว้ในแผนพัฒนา</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. ปรับปรุงแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วน ตำบลใหม่ให้เป็นแผนที่เป็นความต้องการ ของประชาชนและเป็นแผนที่มีประสิทธิภาพ โดยมีการจัดเก็บข้อมูลทั่วไปใหม่ข้อมูล จำนวนครัวเรือน อาชีพ รายได้ ชาย หญิง เด็ก คนชรา รวบรวมข้อมูลแล้วมาวิเคราะห์ ประเมินและดำเนินการจัดทำแผนให้สัมฤทธิ์ ผล โดยการทำหนดเป้าหมาย เกณฑ์วัด วิธีการติดตาม ประเมินประโยชน์เทศบาล ๒. รับโอน(ย้าย) เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ พัฒนา บุคลากรอย่างจริงจังโดยการส่งเจ้าหน้าที่เข้า ไปฝึกอบรมสัมมนา การเขียนแผน การ วิเคราะห์แผน การเสนอแผน ทุกครั้งที่มี การอบรมหรืออาจส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมที่มีสถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น และสถาบันการศึกษาที่มีการเปิดฝึกอบรม เรื่อง แผนพัฒนา</p> <p>๓. กระตุ้นประชาสัมพันธ์ประโยชน์ของการ เข้าร่วมแสดงความคิดเห็นพัฒนาชุมชนของ ตน วิทยุชุมชน หอกระจายข่าว จัดเวที ประชาคม ให้ประชาชนร่วมแสดงความ ความเห็น</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p> <p>สำนักปลัด</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลป่าพะยอม
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของหรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำค้าย ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. ภารกิจกรมการบริหารจัดการ งบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน งบประมาณเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ ว่าด้วยวิธีงบประมาณ ในวิธีการจัดตั้งงบประมาณ ให้ถูก หมวดและประเภท และเอนเพิ่มลด มีจำนวนน้อยครั้งเพื่อให้การ บริหารงานนั้นมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง ๑. การจัดตั้งงบประมาณไม่ ถูกต้องตามระเบียบว่าด้วย วิธีการงบประมาณของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ ตามแบบระบบ e-laas แบบ ใหม่ ๒. เอนเพิ่มลด งบประมาณ บ่อยครั้งเกิน ปัจจัยเสี่ยง ๑. เจ้าหน้าที่จัดทำเทศ บัญญัติไม่ถูกต้องตาม ระเบียบว่าด้วยวิธีการ งบประมาณ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจ วิธีการงบประมาณเท่าที่ควร ทำให้เอนเพิ่มลด งบประมาณบ่อยครั้งเกินไป	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ๑. เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับ การจัดทำงบประมาณของท้องถิ่นที่ จัดขึ้นและมีความเข้าใจมากขึ้น ๒. เจ้าหน้าที่เข้าใจระเบียบกฎหมาย และระเบียบวิธีการจัดทำ งบประมาณมากขึ้น	ความเสี่ยง ๑. การจัดตั้ง งบประมาณไม่ถูกต้อง ตามระเบียบว่าด้วย วิธีการงบประมาณของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ ตามแบบระบบ e-laas แบบใหม่ ๒. เอนเพิ่มลด งบประมาณ บ่อยครั้ง เกิน ปัจจัยเสี่ยง ๑. เจ้าหน้าที่จัดทำ ข้อบัญญัติไม่ถูกต้องตาม ระเบียบว่าด้วยวิธีการ งบประมาณ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจ วิธีการงบประมาณ เท่าที่ควร ทำให้เอนเพิ่ม ลด งบประมาณบ่อยครั้ง เกินไป	การปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑. พัฒนาศักยภาพอย่างจริงจัง โดย จัดโครงการฝึกอบรมสัมมนาโดยเชิญ วิทยากรที่มีความเชี่ยวชาญที่มีความรู้ ความสามารถมาให้ความรู้ตลอดจนส่ง บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมสถาบัน พัฒนาศักยภาพท้องถิ่นหรือ สถาบันการศึกษาที่มีการเปิดโครงการ ฝึกอบรมด้านงบประมาณ ๒. ปรับปรุงวิธีการจัดตั้งงบประมาณ ให้ถูกต้องตามระเบียบวิธีงบประมาณ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ปลัด ทต. ผอ.กองช่าง นักวิเคราะห์

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลป่าปงโฮ
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของหรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของหรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ๑. เกิดอุทกภัย / วาตภัย / อัคคีภัย / พืชสวนไร่นาพื้นที่ การเกษตรที่ได้รับ ความ เสียหาย ๒. ระเบียบการเบิกจ่ายใน การให้ความช่วยเหลือที่ไม่ ชัดเจนในอำนาจหน้าที่ของ ทต.	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การติดตามประเมินผลพบว่า - กิจกรรม มีการควบคุมเพียงพอ แล้วระดับหนึ่ง โดยมีกรดำเนินการ ดังนี้ ๑. มีการมอบหมายงานที่มีความ ชัดเจน ๒. มีแผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยและภัยต่างๆที่เป็น ระบบ จุดอ่อนที่ยังพบ ๑. เจ้าหน้าที่และอาสาสมัคร อบรม ยังขาดความรู้ความเข้าใจใน แผนการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงยังไม่ เข้าใจในระเบียบการเบิกจ่ายในการ ให้ความช่วยเหลือในอำนาจหน้าที่ ของ ทต.	ความเสี่ยง ๑. เกิดอุทกภัย / วาต ภัย / อัคคีภัย / พืช สวนไร่นาพื้นที่ การเกษตรที่ได้รับ ความเสียหาย ๒. ระเบียบการ เบิกจ่ายในการให้ ความช่วยเหลือที่ไม่ ชัดเจนในอำนาจ หน้าที่ของ ทต.	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการสำรวจความ เสียหาย/ พืชสวนไร่นา พื้นที่การเกษตร ของประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อน จากภัยต่างๆที่เกิดขึ้น ๒. พัฒนาเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการฝึกอบรม จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและภัย ต่างๆ มี ๓. บรรจุแต่งตั้ง หรือ รับ โอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย ๔. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยและภัยต่างๆ อย่างเป็นระบบ ๕. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับแนวทางการเบิกจ่ายใน การให้ความช่วยเหลือในอำนาจหน้าที่ ของ ทต.	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ปลัด ทต. ผอ.กองช่าง หัวหน้า สำนักปลัด จพง.ป้องกันภัย บรรเทาและ จนท.วิเคราะห์

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปงไผ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. กิจกรรมงานป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่องานป้องกันและแก้ไขปัญหา เสพติดพื้นที่ ๒. เพื่อให้ประชาชนและเยาวชน ห่างไกลเสพติด	ความเสี่ยง ๑. ประชาชนและเยาวชน เกี่ยวข้องกับเสพติดมาก ขึ้น ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ และมีความรู้เฉพาะทางและ ประสานติดต่อกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยง ๑. ประชาชนและเยาวชน กับเสพติดมากขึ้น ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ และมีความรู้เฉพาะทางและ ประสานติดต่อกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การติดตามประเมินผลพบว่า - กิจกรรม มีการควบคุมเพียงพอ แล้วระดับหนึ่ง โดยมีการดำเนินการ ดังนี้ ๑. มีการมอบหมายงานที่มีความ ชัดเจน ๒. มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ถึงโทษของยาเสพติด จุดอ่อนที่ยังพบ ๑. เจ้าหน้าที่และ อาสาสมัคร อบรม พร. ยังขาดความรู้ความเข้าใจใน แผนการยาเสพติด ๒. ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๓. ขาดประสานติดต่อกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด	ความเสี่ยง ๑. ประชาชนและ เยาวชนเกี่ยวข้องกับ เสพติดมากขึ้น ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบและมี ความรู้เฉพาะทางและ ประสานติดต่อกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยง ๑. ประชาชนและ เยาวชนกับเสพติด มากขึ้น ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบและมี ความรู้เฉพาะทางและ ประสานติดต่อกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด	๑. ส่งเจ้าหน้าที่และ อาสาสมัคร อบรมพร. ฝึกอบรมแนวทางการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดพื้นที่และมาตรการ ดำเนินการ ๒. มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่อย่าง ชัดเจน ๓. ประสานติดต่อกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๔. จัดโครงการฝึกอบรมโทษยาเสพติด ประชาชนและเยาวชนห่างไกลยาเสพติด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ปลัด ทต. ผอ.กองช่าง หัวหน้า สำนักปลัด จพง.ป้องกันภัย บรรเทาและ นิวกีวเคราะห์

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลป่งไฮ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ ของคลัง	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรมด้านบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการงานด้าน บัญชี เป็นได้อย่างถูกต้อง ตาม ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่ง การจาก จังหวัด หรือกรม เพื่อให้ เกิดประสิทธิภาพในการทำงาน	๑. การขาดเจ้าหน้าที่ที่จะ รับผิดชอบโดยตรง ๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบอยู่ยังไม่ มีความรู้ในระเบียบมากนัก ทำให้เกิดปัญหาในการ บันทึกข้อมูลและตัวเลขที่ไม่ ตรงกันและบันทึกข้อมูลสู่ ระบบคอมพิวเตอร์ ที่มีการ เปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายทำให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบไม่สามารถทำการ บันทึกข้อมูล	การติดตามประเมินผลพบว่า - กิจกรรม มีการควบคุมเพียงพอ ดังนี้ ๑. ติดตามการดำเนินงานเป็นระยะ สอบทาน การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการคลัง ๒. การปฏิบัติหน้าที่ถ้ายังไม่เข้าใจ ให้สอบถามผู้รู้เช่นท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด	ความเสียหายที่มีอยู่ ๑. การขาดเจ้าหน้าที่ที่ จะรับผิดชอบโดยตรง ๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบอยู่ ยังไม่มีความรู้ระเบียบ มากนักทำให้เกิดปัญหา ในการบันทึกข้อมูลและ ตัวเลขที่ไม่ตรงกันและ บันทึกข้อมูลสู่ระบบ คอมพิวเตอร์ ที่มีการ เปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายทำให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบไม่สามารถ ทำการบันทึกข้อมูล	การขอใช้ บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ มาบรรจุแต่งตั้ง ที่เกี่ยวข้อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมวิธี บันทึกบัญชีและวิธีการทำเอกสาร ด้านบัญชีตามสถาบันการศึกษาการ อบรมต่างๆของสถาบันพัฒนาบุคลากร ท้องถิ่น ๓. ให้เจ้าหน้าที่บัญชีประสานกับ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขต จังหวัดบึงกาฬ เช่น อบจ.เทศบาล อบต. เจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงินและ บัญชีและการตรวจสอบ สำนักงาน ท้องถิ่นจังหวัดเพื่อขอคำชี้แจงแนะนำ คำปรึกษาวิธีการบันทึกบัญชี และจัก ทำเอกสารทางบัญชีต่างๆ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ปลัด ทต. ผอ.กองคลัง	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโป่งไฮ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมด้านงาน ทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาด้านพัสดุมี ประสิทธิภาพเป็นไปตามเป้าหมาย สามารถจัดเก็บถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการพัสดุของหน่วยบริหาร ราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และ พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	ความเสี่ยง ๑. การขาดเจ้าหน้าที่จะ รับผิดชอบเพราะมีเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเพียงคนเดียว ต้องรับผิดชอบงานจำนวนมาก จึงไม่มีเวลาเพียงพอทำ ให้งานที่รับผิดชอบเกิดความ ผิดพลาด ๒. แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ มีความชัดเจนเท่าที่ควรใน เรื่องของระยะเวลาที่จะ ดำเนินการในการจัดจ้างซึ่ง ไม่เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุ หรือการจัด ทะเบียนการรับ- การจ่าย วัสดุไม่เป็นปัจจุบันเท่าที่ควร ๓. การขาดเจ้าหน้าที่ยังไม่ เข้าใจใน พรบ. การจัดซื้อจัด จ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	การประเมินผลการควบคุม การติดตามประเมินผลพบว่า - กิจกรรม มีการควบคุมเพียงพอ ดังนี้ - ติดตามหาตำแหน่งงานเป็นระยะ สอบทานการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการคลัง - การปฏิบัติหน้าที่ถ้ายังไม่เข้าใจ ให้สอบถามผู้รู้เช่น ท้องถิ่น อำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด จุดอ่อนที่ยังพบ ๑. ด้วยการจัดระเบียบ คู่มือการรับ- การจ่ายวัสดุ ไม่เป็น ปัจจุบัน ๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจใน พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	ความเสี่ยงที่มีอยู่ ๑. การขาดเจ้าหน้าที่จะ รับผิดชอบเพราะมีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเพียงคนเดียว ต้อง รับผิดชอบงานจำนวนมาก จึง ไม่มีเวลาเพียงพอทำให้งานที่ รับผิดชอบเกิดความผิดพลาด ๒. แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่มี ความชัดเจนเท่าที่ควรในเรื่อง ของระยะเวลาที่จะดำเนินการ ในการจัดซื้อจัดจ้างซึ่งไม่ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุ หรือการจัดทะเบียน การรับ- การจ่ายวัสดุ ไม่เป็น ปัจจุบันเท่าที่ควร ๓. การขาดเจ้าหน้าที่ยังไม่ เข้าใจใน พรบ. การจัดซื้อจัด จ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	ความเสี่ยงที่มีอยู่ ๑. การขาดเจ้าหน้าที่จะ รับผิดชอบเพราะมีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเพียงคนเดียว ต้อง รับผิดชอบงานจำนวนมาก จึง ไม่มีเวลาเพียงพอทำให้งานที่ รับผิดชอบเกิดความผิดพลาด ๒. แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่มี ความชัดเจนเท่าที่ควรในเรื่อง ของระยะเวลาที่จะดำเนินการ ในการจัดซื้อจัดจ้างซึ่งไม่ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุ หรือการจัดทะเบียน การรับ- การจ่ายวัสดุ ไม่เป็น ปัจจุบันเท่าที่ควร ๓. การขาดเจ้าหน้าที่ยังไม่ เข้าใจใน พรบ. การจัดซื้อจัด จ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	การปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑. การขอใช้ บัญชีสอบแข่งขัน ได้มาบรรจุแต่งตั้งที่เกี่ยวข้อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรม ด้านพัสดุตามสถาบันการศึกษา การอบรมต่างๆ รวมทั้งโครงการ ฝึกอบรมที่กรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น ของ สถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น จัดขึ้น ๓. ให้หัวหน้าส่วนการคลัง กำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ ของ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบฝ่าย ทะเบียนและพัสดุการจัดซื้อ จัดจ้างอย่างไร้ขีดเพื่อให้เป็นไป ตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด ไว้	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ปลัด ทต. ผอ.กองคลัง เจ้าพนักงานพัสดุ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลป่งไฮ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. ภารกิจกรมด้านการจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพเป็นไป ตามเป้าหมายการจัดเก็บ รายได้ สามารถจัดเก็บถูกต้อง ครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ นำ เงินรายได้ที่จัดเก็บได้ส่ง การเงินได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน	ความเสี่ยง ๑. การบริการประชาชนไม่ทั่วถึง และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอยู่ยังไม่ มีความรู้ในระเบียบมาก ๒. แผนเร่งรัดจัดเก็บ รายได้ซึ่งไม่ สามารถดำเนินการตามแผนได้ซึ่ง ได้กำหนดไว้ในระเบียบ ทำให้การ จัดเก็บภาษีไม่ตรงเป้าหมายที่ตั้งไว้ ปัจจัยเสี่ยง		การติดตามประเมินผล - ติดตามการดำเนินงานเป็นระยะ สอบทานการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการคลัง - การปฏิบัติหน้าที่ยังไม่เข้าใจให้ สอบถามผู้รู้ เช่น ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด - แผนเร่งรัดจัดเก็บรายได้ยังมี ประสิทธิภาพ สามารถดำเนินการตาม แผนที่กำหนดไว้	ความเสี่ยง ๑. การบริการประชาชนไม่ทั่วถึง และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอยู่ยังไม่ มีความรู้ในระเบียบมาก ๒. แผนเร่งรัดจัดเก็บ รายได้ซึ่ง ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ซึ่ง ได้กำหนดไว้ในระเบียบ ทำให้ การจัดเก็บภาษีไม่ตรงเป้าหมาย ที่ตั้งไว้	๑. ประชาชนสัมพันธ์การบริการ ประชาชนในการจัดเก็บภาษีให้ ประชาชนเข้าใจ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมด้าน พัฒนารายได้ตาม สถาบันการศึกษาการอบรมต่างๆ รวมทั้งโครงการฝึกอบรมที่กรม ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ของสถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น จัดขึ้น ๓. ให้หัวหน้าส่วนการคลัง กำกับ ดูแลการปฏิบัติหน้าที่ ของ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบฝ่าย ทะเบียนและสถิติการจัดตั้งเจ้า งอย่างใกล้ชิดเพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้ ๔. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม การพัฒนากระบวนการแบบที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ปลัด ทต. ผอ. กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโป่งไช
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กองช่าง กิจกรรม ๑. ด้านการออกแบบและควบคุม อาคาร วัตถุประสงค์ เนื่องจากสำรวจการออกแบบ การ เขียนแบบ โครงการต่างๆ การก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคากลางถูกต้อง ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และ หนังสือสั่งการต่างๆ</p>	<p>ความเสี่ยง บุคลากรฝ่ายออกแบบ และควบคุมอาคารไม่มี วุฒิปริญญาตรีทางด้าน สถาปัตย์และวิศวกรรมโยธา จึงขาดความรู้ความสามารถ และความเชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติหน้าที่และการรับรอง แบบแปลนที่มีโครงสร้าง ขนาดใหญ่</p>	<p>ความเสี่ยง บุคลากรฝ่ายออกแบบ และควบคุมอาคารไม่มี วุฒิปริญญาตรีทางด้าน สถาปัตย์และวิศวกรรม โยธา จึงขาดความรู้ ความสามารถและความ เชี่ยวชาญในการปฏิบัติ หน้าที่และการรับรอง แบบแปลนที่มีโครงสร้าง ขนาดใหญ่</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ของส่วนโยธา สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ตามวัตถุประสงค์ ไม่ มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ส่วนโยธาได้รับการ ฝึกอบรมพัฒนา ๒. ได้มีการยืมผู้เชี่ยวชาญจาก เทศบาล มาช่วยในการออกแบบและควบคุม งานที่ใช้ความเชี่ยวชาญและความ ชำนาญในการทำงาน ๓. จากการจัดตามงานการก่อสร้าง มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจ การจ้าง ๔. มีการออกคำสั่งในการปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน</p>	<p>ความเสี่ยง บุคลากรฝ่ายออกแบบ และควบคุมอาคารไม่มี วุฒิปริญญาตรีทางด้าน สถาปัตย์และวิศวกรรมโยธา จึงขาดความรู้ความสามารถ และความเชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติหน้าที่และการรับรอง แบบแปลนที่มีโครงสร้าง ขนาดใหญ่</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรที่มีวุฒิปริญญาตรี ทางด้านสถาปัตย์และวิศวกรรมโยธา ๒. กรณีสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญงานออกแบบอาคาร ก่อสร้าง และควบคุมงานการควบคุม ให้ขอความร่วมมือจากกรมโยธาธิการ และผังเมือง กรมทางหลวง เทศบาล หรือหน่วยงานอื่น ที่มีช่างผู้เชี่ยวชาญ มาช่วยในการออกแบบและรับแบบ บุคคลควบคุมงานหรือรองรับแบบ แปลนที่ไม่มีโครงสร้างขนาดใหญ่ใน พ.ศ. ป.ง.ไช ๓. พัฒนาศักยภาพ โดยจัดส่ง เจ้าหน้าที่ส่วนโยธาไปศึกษาอบรม เพิ่มเติมความรู้ด้านการออกแบบ การ ควบคุมการก่อสร้างโครงการขนาดใหญ่ ๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ตามหน่วยงานที่จัดฝึกอบรมเช่น กรม ส่งเสริมฯ กรมโยธาฯ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ปลัด ทต. ผอ.กองช่าง นายช่างโยธา</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโป่งไฮ
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองช่าง กิจกรรม ๒. ด้านการกำหนดราคากลาง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ทราบราคาก่อสร้างเบื้องต้น ก่อนลงมือก่อสร้างจริงเพื่อจัดเตรียม งบประมาณที่จะต้องเตรียม งบประมาณที่จะต้องใช้ในการ ก่อสร้างเพื่อตรวจสอบราคาก่อสร้าง จัดโดยผู้รับเหมา	ความเสี่ยง ความผันผวนราคาวัสดุ ก่อสร้างและราคาน้ำมันที่มี การเปลี่ยนแปลงอย่าง รวดเร็วจึงทำให้ การงบประมาณราคามีความ คาดเคลื่อนไปบ้างจากราคา ที่ก่อสร้างจริง ณ ราคา ใน ปัจจุบัน	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม การติดตามประเมินผลพบว่า - กิจกรรม มีการควบคุมเพียงพอ ดังนี้ ๑. มีการแบ่งงานชัดเจน จุดอ่อนที่พบอยู่ ๑. เจ้าหน้าที่ที่ต้องศึกษาระเบียบ เพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลมาตรฐาน ราคาวัสดุตามสำนักดัชนีเศรษฐกิจ การค้าข้อมูลราคาวัสดุทาง Internet และตารางราคาคำนวณค่า factor F อย่างรอบคอบ ๒. วางแผนการดำเนินงานตาม ขั้นตอนอย่างมีประสิทธิภาพและ รวดเร็ว	ความเสี่ยงที่มีอยู่ ความเสี่ยง ความผันผวนราคาวัสดุ ก่อสร้างและราคาน้ำมัน ที่มีการเปลี่ยนแปลง อย่างรวดเร็วจึงทำให้ การงบประมาณราคามี ความคาดเคลื่อนไปบ้าง จากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคา ในปัจจุบัน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑. ควรให้ factor F ปรับเปลี่ยนตาม สถานการณ์ในปัจจุบันเพื่อจะได้ไม่มี การคาดเคลื่อนหรือมีน้อยในการ ประมาณราคา ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ตามหน่วยงานที่จัดฝึกอบรมเช่น กรม ส่งเสริมฯ กรมโยธาฯ ๓. เจ้าหน้าที่ศึกษาหนังสือสั่งการจาก กรมบัญชีกลาง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ปลัด ทต. ผอ.กองช่าง นายช่างโยธา

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลป่งไผ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กองสวัสดิการ กิจกรรม ด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้ พิกัด และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตาม ระเบียบ</p> <p>๒. เพื่อให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการ จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตามระเบียบที่ ถูกต้อง</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. บุคคลอื่นที่มารับเงินเบี้ย ยังชีพแทนโดยไม่ได้มีการ มอบอำนาจ</p> <p>๒. ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เมื่อ มีการย้ายเข้า ย้ายออก รวมทั้งเสียชีวิต โดยไม่แจ้งหรือแจ้งล่าช้าเป็น เหตุให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการดังกล่าวไม่ ถูกต้องตามระเบียบทำให้ เกิดความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ</p>		<p>การติดตามประเมินผลพบว่า - กิจกรรม มีการควบคุมเพียงพอ แล้วระดับหนึ่ง โดยมีการดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ทุก หมู่บ้านมีความชัดเจน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่เข้ารับบริการฝึกอบรมตาม หน่วยงานที่จัดฝึกอบรมเพื่อให้ เข้าใจในการการปฏิบัติงานและ ระเบียบที่เกี่ยวข้องมากขึ้น จุดอ่อนที่ยังพบ</p> <p>๑. ผู้เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ยังปฏิบัติตามที่เจ้า หน่ายังไม่ถูกต้องเท่าที่ควร</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. บุคคลอื่นที่มารับเงิน เบี้ยยังชีพแทนโดยไม่ได้ มีการมอบอำนาจ</p> <p>๒. ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ เมื่อมีการ ย้ายเข้า ย้ายออกรวมทั้ง เสียชีวิต โดยไม่แจ้งหรือแจ้งล่าช้า เป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ดังกล่าวไม่ถูกต้องตาม ระเบียบทำให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ</p>	<p>๑. ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ทุกหมู่บ้าน ให้ทุกคนที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้ พิกัด และผู้ป่วยเอดส์ ถึงหลักเกณฑ์ ระเบียบแนวทางการปฏิบัติการ เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพฯ</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตาม หน่วยงานที่จัดฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจ ในการทำงานปฏิบัติงานและระเบียบที่ เกี่ยวข้องมากขึ้น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ปลัด ทต. ผอ.กองสวัสดิการ นักพัฒนาชุมชน จพง.พัฒนาชุมชน</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปงไฮ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ส่วนการศึกษา ๑.กิจกรรม ด้านพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก (การจัดการศึกษา) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดการเกี่ยวกับการ ด้านพัฒนาศูนย์เด็กเล็กก่อนวัยเรียน ในตำบลในการบริหารจัดการที่ ถูกต้องและเตรียมความพร้อมของ เด็กที่จะศึกษาต่อในระดับอนุบาล	ความเสี่ยง ๑. บุคลากรต้องการศึกษา เพิ่มเติมความรู้เพิ่มเติมใน การปฏิบัติงานและหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง ๒. พัฒนาอาคารสถานที่ให้มี ความปลอดภัยต่อการเรียน การสอนอย่างเหมาะสม	ภายในที่มีอยู่ ๑. มีการดำเนินงานการศึกษาให้เพิ่มมากขึ้น ๒. การออกคำสั่งในการปฏิบัติ หน้าที่อย่างชัดเจน ๓. กระตุ้นและประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนและชุมชนอื่น ๆ มามีส่วน ร่วมในการเสนอแนะ ออกความ คิดเห็น	การประเมินผลการควบคุม ๑. มีการดำเนินงานการศึกษาให้เพิ่มมากขึ้น ๒. การออกคำสั่งในการปฏิบัติ หน้าที่อย่างชัดเจน ๓. กระตุ้นและประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนและชุมชนอื่น ๆ มามีส่วน ร่วมในการเสนอแนะ ออกความ คิดเห็น	ความเสี่ยงที่มีอยู่ ความเสี่ยง ๑. บุคลากรต้องการศึกษา เพิ่มเติมความรู้ เพิ่มเติมในการ ปฏิบัติงานและหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง ๒. พัฒนาอาคารสถานที่ ให้มีความปลอดภัยต่อ การเรียนการสอนอย่าง เหมาะสม	การปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑. ปรับปรุงสภาพแวดล้อม อาคาร สถานที่ที่ได้มาตรฐาน โดยการ ซ่อมแซม ใช้งบประมาณของ ทต. ๒. มีกิจกรรมบุคลากร ครู ผดต. อย่าง จริงจัง จากวิทยากรที่มีความรู้ ความ ชาญ และส่งเสริมให้ ผดต. ศึกษาต่อ ในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้ ความสามารถที่ได้มาพัฒนาการเรียน การสอน การจัดประสบการณ์ให้แก่ เด็ก ๓. กระตุ้นและประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนและชุมชนอื่น ๆ มามีส่วนร่วม ในการเสนอแนะ ออกความคิดเห็น เพื่อช่วยกันพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก โดย อาศัยหอกระจายข่าวหมู่บ้าน แจก แผ่นพับ แบบสอบถามความคิดเห็น แก่ประชาชน และผู้ปกครอง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ปลัด ทต. นักบริหาร การศึกษา นักวิชาการศึกษา

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปงไผ่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานบริหารงานทั่วไป : กิจกรรมด้าน การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการ บำรุงรักษา วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมีความ เหมาะสมกับประเภทการใช้งาน และได้รับ การบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้โดย เสมอ	๑.มีการใช้รถยนต์ ไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของการ ปฏิบัติราชการ ๒.มีการใช้รถยนต์ใน ภารกิจส่วนตัว ๓.มีการใช้รถยนต์นอก เส้นทางก่อนได้รับอนุญาต	๑.คำสั่งแบ่งงานฯ ๒.สมุดคุมรถยนต์	มีการควบคุมที่เพียงพอ แล้ว แต่ยังคงต้องมีการ ประเมินผลการควบคุมใน คราวต่อไป	-	จัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบรถยนต์ ใหม่ และใช้บุคลากรใน หน่วยงาน ให้เหมาะสมกับงาน และมีจิตสำนึกต่อประโยชน์ ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ ส่วนตัว	สำนักงานปลัด
๒.งานบริหารงานบุคคล : กิจกรรมงาน ด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้บุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของ ทต. และมี ประสิทธิภาพในการให้บริการประชาชน มากขึ้น	-ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานตาม ตำแหน่งโดยตรง - มีการโอน(ย้าย) ของ เจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง ทำให้ การปฏิบัติงาน ไม่ต่อเนื่อง	๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักงานปลัด แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ ๓.ให้พนักงานเทศบาล ตำแหน่ง นักทรัพยากร บุคคลและพนักงานจ้าง ตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยราชการ รับผิดชอบ งานบริหารงานบุคคล	มีการควบคุมที่เพียงพอ แล้ว แต่ยังคงต้องมีการ ประเมินผลการควบคุมใน คราวต่อไป	๑.เจ้าหน้าที่ในตำแหน่งนัก ทรัพยากรบุคคล ยังไม่เข้าใจงาน บริหารงานและระเบียบแนวทาง ปฏิบัติที่ชัดเจน ๒.เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้าน บุคลากร มีการกิจที่ต้องอยู่ผู้ชอบ ในตำแหน่งของตนเองอยู่เดิม ทำให้ ไม่สามารถปฏิบัติตามภารกิจงาน บริหารงานบุคคลได้อย่างเต็มที่ โดยกำกับดูแลโดยหัวหน้าสำนัก ปลัด, รองปลัด ทต. และปลัด ทต.ฯ	- ปรับปรุงกรอบอัตรา กำลังให้เหมาะสมกับปริมาณ งานงบประมาณ หรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ในหน้าที่และงานที่ได้รับ มอบหมาย	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดประชาคมเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วม ทำ ร่วมแก้ปัญหาใน ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	ผู้เข้าร่วมประชุมมีน้อย มากเมื่อเทียบกับ สัดส่วนครัวเรือนใน แต่ละหมู่บ้าน	ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเข้าร่วม กิจกรรมทุกครั้ง	มีการควบคุมที่ เพียงพอแล้ว แต่ยัง ต้องมีการประเมินผล การควบคุมในคราว ต่อไป	-	-ชี้แจงให้ประชาชน ทราบถึงความสำคัญใน การมีส่วนร่วมในการ ประชุมประชาคมเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -สร้างแรงจูงใจในการเข้า ร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจัดทำประกาศรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักงานปลัด
๔.งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม : กิจกรรมการป้องกัน และช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อและการรักษาความ สะอาด วัตถุประสงค์การควบคุม ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ห่างไกลจากโรคติดต่อต่างๆ ตลอดจนการรักษาความสะอาด		-บรรจุโครงการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ในแผนพัฒนาท้องถิ่น และเทศบาลจัดเรื่อง งบประมาณรายจ่าย -บรรจุโครงการป้องกัน โรคไข้เลือดออกใน แผนพัฒนาท้องถิ่นและ เทศบาลจัดเรื่อง -มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบ -มีการรักษาความ สะอาด	มีการควบคุมที่ เพียงพอแล้ว		-ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับ ฝึกอบรม	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : ภารกิจกรมการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุก เพศทุกวัย	- มีการแพร่ระบาดของ ของ ยาเสพติด , ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้า,ผู้เสพ	-มีโครงการป้องกัน และแก้ไขปัญหายา เสพติด บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ฯ -มีการจัดการแข่งขัน กีฬาต้านยาเสพติด	มีการควบคุมที่ เพียงพอแล้ว	-	-ส่งเจ้าพนักงานป้องกัน ฯ เข้าร่วมการฝึกอบรม	สำนักปลัด

(ลงชื่อ).....

(นางสาวกัมติรา อินธิเสน)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง เทศบาลส่วนตำบลปงไฮ

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน อาจทำให้ตรวจสอบผิดพลาดได้</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- มีพระราชบัญญัติการจัดตั้งจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>- มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว โดยมี ผอ.กองคลัง ตรวจสอบ</p> <p>- มีนักวิชาการเงินและบัญชี ทด. ๑ ตรวจเป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p> <p>ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายในโดยตรง</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>เปิดกรอบอัตรากำลังนักตรวจสอบภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่๒) พ.ศ.๒๕๔๘</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ในระหว่างที่ยังไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน - เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ 	<p>การประเมินผลภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว โดยมี ผอ.กองคลัง ตรวจสอบ - มีนักวิชาการเงินและบัญชี ทด.ฯ ตรวจสอบเป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน 	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p> <p>ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุโดยตรง</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>ขอใช้บัญชีเจ้าหน้าที่พัสดุจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง</p>

ลงชื่อ.....

(นางสาวจิราภภา อีตผา)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองช่าง เทศบาลตำบลปงไโฮ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานประสานระบบ สาธารณูปโภค : กิจกรรมด้านการ ซ่อมแซมระบบประปา วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดใน การปฏิบัติงานและการให้บริการ ประชาชน	ขาดข้าราชการหรือ เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบด้านการ ซ่อมแซมระบบ ประปาโดยตรง	มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ ดูแลงานซ่อมแซม ระบบประปา	- มีการควบคุมที่ เพียงพอแล้ว โดยให้ นายช่างไฟฟ้า เป็น ผู้รับผิดชอบ	ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ในการดำเนินงานกิจการ ประปาโดยตรง	เปิดกรอบนายช่าง ประปา เพื่อมีหน้าที่ใน การดูแลระบบประปา	กองช่าง

ลงชื่อ.....

(นายสุวิทย์ลักษณ์ รสานนท์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา เทศบาลตำบลป่งไฮ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑.งานกิจกรรมการศึกษา (การจัดการ ศึกษา ศูนย์ ผดด.) วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพสูงสุดในการจัดการเรียนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในพื้นที่	ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รับผิดชอบแต่ละศูนย์ของ ตนเองนอกจากทำหน้าที่ ในการจัดการเรียนการ สอนแล้วยังทำหน้าที่ การเงิน การบัญชี และ พัสดุด้วยทำให้จัดการ เรียนการสอนอาจไม่เต็มที่	คำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งให้ครูศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก รับผิดชอบแต่ละศูนย์ ของตนเองและแบ่ง หน้าที่ความ รับผิดชอบของแต่ละ คน	มีการควบคุมที่ เพียงพอแล้ว โดยให้ ครูศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กรับผิดชอบแต่ละ ศูนย์ของตนเองและ แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของแต่ละ คน	ครูศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กรับผิดชอบงาน หลายงาน	ฝึกอบรมครูศูนย์พัฒนา เด็กเล็กรับผิดชอบแต่ละ ศูนย์ของตนเองและแบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ ของแต่ละคน	กอง การศึกษา

พินิจเอก.....

(โสยา สิงห์ชา)


นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองสวัสดิการ เทศบาลตำบลโป่งไฮ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑.งานสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพสูงสุดในการเบิก จ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยคน พิการและผู้ป่วยโรคเอดส์	การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ เบี้ยคนพิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ของผู้ ได้รับ ยังเข้าใจ คลาดเคลื่อนในการรับเบีย ยังชีพต่างๆในการปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์	มีคำสั่ง มอบหมาย แต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	- มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอธิบาย แนวทางการรับเบี้ยยังชีพต่างๆ ในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ในผู้รับเข้าใจ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับเบีย ยังชีพต่างๆเข้าใจในการปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์	ผู้ได้รับเบียยังชีพ ผู้สูงอายุ เบี้ยคนพิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ยัง เข้าใจในคลาดเคลื่อนใน การรับเบียยังชีพต่างๆ ในการปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์	- มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ - ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้รับเบียยังชีพต่างๆ เข้าใจในการปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์	กอง สวัสดิการ


ลงชื่อ.....

(นายสัญญา วิลาศรี)


ผู้อำนวยการสวัสดิการสังคม
วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอเซกา

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลปงไฮ อำเภอเซกา จังหวัดบึงกาฬ ได้สอบทาน การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจ ของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบล ปงไฮ อำเภอเซกา จังหวัดบึงกาฬ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ 
ผู้รายงาน นายสุวรรณา กุมภีโร
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปงไฮ
วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับ ความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

- ๑. ความเสี่ยง
 - ๑.๑
 - ๑.๒
- ๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑
 - ๒.๒

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปงไฮ

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลปงไฮ ได้ตรวจสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมของเทศบาลตำบลปงไฮ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและ/หรือมีข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและ/หรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้ คือ

๑. ความเสี่ยง

๑) งานบริหารทั่วไป : กิจกรรมงานด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

คือ

- ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน คือ มีรถยนต์ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติราชการ

๑) งานบริหารงานบุคคล : กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน และยังมีตำแหน่งว่างในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

- มีการโอน (ย้าย) ของเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงาน ไม่ต่อเนื่อง

๒) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม : กิจกรรมการป้องกันช่วยเหลือประชาชนจาก

โรคติดต่อและการรักษาความสะอาด ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งงานสาธารณสุขเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้แบบลึกซึ้ง ในระหว่างนี้จึงจำเป็นต้องกำกับดูแลโดยหัวหน้าสำนักปลัด

๓) งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพื่อตรวจสอบความถูกต้องโดยตรง

๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุโดยตรง

๕) งานประสานระบบสาธารณูปโภค : กิจกรรมด้านการซ่อมแซมระบบประปา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานกิจการประปาโดยตรง

๒. การควบคุมภายในและ/หรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) งานบริหารงานบุคคล : กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล

- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับปริมาณงาน งบประมาณ หรือภารกิจที่

ปฏิบัติจริง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมาย

- ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๒) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม : กิจกรรมการป้องกันช่วยเหลือประชาชน
จากโรคติดต่อและการรักษาความสะอาด

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมาย

๓) งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมาย

๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- ขอใช้บัญชีเจ้าหน้าที่พัสดุจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๕) งานประสานระบบสาธารณสุขปโคค : กิจกรรมด้านการซ่อมแซมระบบประปา

- เปิดกรอบนายช่างประปา เพื่อมีหน้าที่ในการดูแลระบบประปา

๖) งานกิจกรรมการศึกษา (การจัดการศึกษา ศูนย์ ผดด.)

- ฝึกอบรมครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้รับผิดชอบแต่ละศูนย์ของตนเองและแบ่งหน้าที่
ความรับผิดชอบของแต่ละคน

๗) งานสังคมสงเคราะห์

- มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพต่างๆเข้าใจในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์

๗

(นางสาวกัญชาริ อินธิเสน)

หัวหน้าสำนักปลัด

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลปงไฮ

ที่ ๙๕๘/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลปงไฮ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปงไฮ ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดเทศบาลตำบล	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองศึกษา	กรรมการ
๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบล
- รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบล
- ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (ทต.)

ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายกเทศมนตรีตำบล เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบล ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

๒. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (กรณีกระทรวงเจ้าสังกัดจัดส่งรายงานต่อกระทรวงการคลัง หรือจังหวัดรายงานในภาพรวมจังหวัดต่อกระทรวงการคลัง) (แบบ ปค.๒) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (กรณีหน่วยงานของรัฐไม่อยู่ในสังกัดกระทรวง) (แบบ ปค.๓) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ


๖. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๗. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบล ทราบโดยด่วน

๘. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔


(นายสุวรรณา กุมภีโร)
นายกเทศมนตรีตำบลปงไฮ

