



รายงานการติดตามผล

การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. 2561 ประจำปีงบประมาณ 2567



เทศบาลตำบลเคียนซา
อำเภอเคียนซา จังหวัดสุราษฎร์ธานี

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเคียนซาหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานเทศบาล คณะผู้บริหารและสมาชิกสภาเทศบาลตำบลเคียนซาทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนของเทศบาลตำบลเคียนซา มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานของเทศบาลฯ ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตเทศบาล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเคียนซา หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานเทศบาล ผู้บริหาร และสมาชิกสภาเทศบาลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลเคียนซาและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลเคียนซา
ธันวาคม ๒๕๖๓

ระดับองค์กร

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเคียนซา

เทศบาลตำบลเคียนซา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเคียนซา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเคียนซา แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องการปรับปรุงคือกิจกรรมจัดเก็บรายได้ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่ครบถ้วน ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ และในบางพื้นที่เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสำรวจข้อมูลภาคสนามได้

(นายอภิชาติ สวัสดิ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ระดับองค์กร

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ภารกิจสนับสนุน สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ยึดมั่นในความถูกต้อง ซื่อสัตย์สุจริต</p> <p>๑.๒ มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๑.๓ การสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ หน่วยงาน</p>	<p>เทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างการกำหนดราชการ ประกอบด้วย</p> <p>๑.สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๒.กองคลัง</p> <p>๓.กองช่าง</p> <p>๔.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๕.กองการประปา</p> <p>๖.หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล สังกัด เทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายในโดยประกอบด้วย ๙ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนิติการและการพาณิชย์ ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕. งานการประชาสัมพันธ์ ๖. งานทะเบียนราษฎร ๗. งานสวัสดิการสังคม ๘. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๙. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>- โครงสร้างของสำนักปลัดเทศบาลเป็นโครงสร้างตามสาย บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบจำเป็นต้องมี การปรับสายการบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่าง หน่วยงานภายใน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานใน อนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ แต่เนื่องจากมี การโอนย้ายในตำแหน่งนิติกรทำให้ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>- ส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานเข้ารับการอบรม เพื่อนำ ความรู้มาประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ต่อ ตนเองและหน่วยงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานอย่างชัดเจนและเพียงพอ</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนาด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>- มีคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจนโดยแจ้งเวียนคำสั่งให้พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างทราบ</p> <p>๒.๑ ผู้บริหารและพนักงานสำนักปลัดมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น ประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม โดยมีการจัดลำดับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p> <p>๒.๒ กำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในให้มีผลกระทบน้อยที่สุด เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดซ้ำขึ้นอีก</p> <p>๓.๑ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานในตำแหน่งนิติกร และดำเนินการจัดทำประกาศรับโอนหรือร้องขอตำแหน่งจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๓.๒ ผู้บริหารและพนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง สำนักปลัดเทศบาล มีการกำหนดกิจกรรมและมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมการควบคุมภายในให้ตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดการบริหารงาน ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๔.๑ มีการมอบหมายหน้าที่ผู้รับผิดชอบแทนตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้งานนิติกรเป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อย</p> <p>๔.๒ มีระบบสารสนเทศที่สนับสนุนการทำงาน เช่น ระเบียบ กฎหมาย หนังสือเวียน หนังสือสั่งการ แนวทางปฏิบัติ คู่มือการดำเนินงาน</p> <p>๔.๓ การใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา</p> <p>ภารกิจสนับสนุน</p> <p>๒. กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. เนื่องจากเงินงบประมาณไม่เพียงพอทำให้มีการเร่งเบิกจ่ายเงินในช่วงไตรมาส ๔ ของปีงบประมาณ</p> <p>๒. งานพัฒนารายได้ และงานแผนที่ภาษี ดำเนินการยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและมีปริมาณมาก จึงทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. กิจกรรมการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๑ การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน เนื่องจากเงินงบประมาณไม่เพียงพอทำให้มีการเร่งเบิกจ่ายในช่วงไตรมาส ๔ ของปีงบประมาณ</p> <p>๒. กิจกรรมจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๑ เนื่องจากในเขตเทศบาลตำบลเคียนซา เป็นพื้นที่ราชพัสดุ ประชาชนเข้าครอบครองและใช้ประโยชน์ในที่ดิน แต่ไม่มีแนวเขตที่ดินที่ชัดเจน มีที่ดินว่างเปล่าจำนวนมากที่ไม่สามารถระบุผู้ครอบครองได้ทำให้การประเมินล่าช้า มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการสำรวจภาษี ทำให้การจัดเก็บภาษีล่าช้าไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๕.๑ ผู้บริหาร พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง สำนักปลัดเทศบาล มีการทบทวนประเมินผลของกิจกรรมนั้นๆ เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไขและนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์</p> <p>๕.๒ รายงานต่อผู้บริหารตามสายการบังคับบัญชา</p> <p>๕.๓ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบปฏิบัติต่างๆ และแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติอย่างชัดเจน</p> <p>กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา แบ่งโครงสร้างการบริหารงานภายในกองไว้ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๔. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>๑. กิจกรรมการเงินและบัญชี</p> <p>จากการวิเคราะห์พบว่า เนื่องจากเงินงบประมาณไม่เพียงพอทำให้มีการเร่งเบิกจ่ายเงินในช่วงไตรมาส ๔ ของปีงบประมาณ</p> <p>๒. กิจกรรมจัดเก็บรายได้</p> <p>จากการวิเคราะห์พบว่า ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>จากการวิเคราะห์พบว่า เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการ การจัดซื้อจัดจ้างเร่งดำเนินการในช่วงไตรมาส ๔ ของปีงบประมาณ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของแต่ละกองโดยตรง ระเบียบหรือข้อสั่งการออกมามีผลบังคับใช้ทันที</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๒. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติตามระเบียบฯ ให้มีความถูกต้อง เบิกจ่ายเงินได้ทันภายในปีงบประมาณ</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. ออกสำรวจแผนที่ภาษี และทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน</p> <p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ดำเนินการจัดหาพัสดุตามระเบียบฯด้วยความถูกต้อง รอบคอบ ให้ทันต่อระยะเวลาเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>๑. ประสานงานหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ กรณีเงินรายได้เพียงพอให้ดำเนินการเบิกจ่ายได้ทันที</p> <p>๓. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการสำรวจภาคสนาม</p>	<p>ข้อสรุป</p> <p>พบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานและอยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไขปัญหา</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวมเหมาะสมโดยมีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีการจัดทำโครงสร้างองค์กรภายในกองคลัง - ในภาพรวมกองคลังมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรด้านงานการจัดเก็บรายได้ งานด้านพัสดุด้านการเงินและบัญชีไม่พบความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงกิจกรรมควบคุม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. ประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น ธนาคาร รักรักษ์พื้นที่สุราษฎร์ธานี องค์การบริหารส่วนตำบล ไกล่เคียง หรือหน่วยงานต่างๆที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งผู้ ชำระภาษี</p> <p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑. ประสานงานหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ กรณีเงินรายได้เพียงพอให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ได้</p> <p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๑. ติดตามการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไประเบียบฯ ถูกต้อง</p> <p>๒.กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. ปรับปรุงการใช้แบบสำรวจข้อมูลที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างในการสำรวจภาคสนามรวมทั้งใช้ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปรับปรุงข้อมูลแผนที่และ ทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒. ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑. ติดตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไป ด้วยความรอบคอบ ถูกต้องตาม ระเบียบฯ</p> <p>๒. การบริหารกระบวนการพัสดุเป็นไปตาม ขั้นตอนตามระเบียบฯ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ภารกิจสนับสนุน</p> <p>๓. กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ งานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายมีมากขึ้น <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ol style="list-style-type: none"> เนื่องจากสังคมมีการขยายตัวมากขึ้น ทำให้ชุมชนเกิดความหนาแน่น ประชาชนจึงมีความต้องการความสะดวกสบายในการดำเนินชีวิตค่อนข้างมาก จึงทำให้มีการก่อสร้างงานสาธารณประโยชน์ การปรับปรุงแก้ไขโครงการต่างๆ ให้ดีขึ้น และเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์และระเบียบฯ จึงต้องมีการจ้างงาน <p>มีการควบคุมงาน มีการตรวจรับงานจ้าง รวมถึงผู้รับเหมาที่ต้องมีความชำนาญในการก่อสร้างงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแบบแผนที่วางไว้</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ol style="list-style-type: none"> มีวิศวกรโยธา ระดับภาคีวิศวกรในการปฏิบัติงาน ด้านต่างๆ ทำให้ระบบงานมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น ขาดบุคลากร นายช่างโยธาในการปฏิบัติงาน เขียนแบบและควบคุมงานก่อสร้าง 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง เทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายในประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> งานก่อสร้าง งานไฟฟ้าถนน งานสวนสาธารณะ งานผังเมือง <p>ได้ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงไว้ คือ</p> <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>ขาดบุคลากร นายช่างโยธาในการปฏิบัติงาน ควบคุมงานก่อสร้าง และขาดวิศวกรโยธา ระดับภาคีวิศวกรในการปฏิบัติงานด้านแบบแปลนโครงการ ต้องนำไปให้สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองตรวจสอบ เพื่อออกแบบและรับรองแบบซึ่งกิจกรรมดังกล่าวสามารถควบคุมได้</p> <p>ผลการประเมินปรากฏผลดังนี้</p> <p>กองช่าง เทศบาลตำบลเคียนซา จากการประเมินความเสี่ยง พบว่า ด้านงานก่อสร้าง ยังขาดนายช่างโยธาปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งในเรื่องของแบบแปลนโครงการ กองช่าง จึงได้ทำการส่งแบบแปลนโครงการไปให้สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองตรวจสอบ เพื่อออกแบบและรับรองแบบเพื่อให้สามารถทำโครงการได้ทันตามแผนงานที่วางไว้ จึงไม่พบความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงกิจกรรมควบคุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. จัดทำบุคลากรที่ตรงกับสายงานช่างเพิ่มเติม</p> <p>๒. รับโอนตำแหน่งนายช่างโยธา เพื่อปฏิบัติหน้าที่และควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม มาช่วยในการปฏิบัติงาน ช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p>ภารกิจสนับสนุน</p> <p>๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมประสิทธิภาพประสิทธิผลการควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชน</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>ประชาชนขาดความตระหนักในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>มีประชากรแฝงอยู่ในพื้นที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับการเคลื่อนย้ายของประชากร ในกลุ่มประชากร</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายในโดยประกอบด้วย ๓ งาน</p> <p>๑. งานส่งเสริมและบริการสาธารณสุข</p> <p>๒. งานสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๓. งานสัตวแพทย์</p> <p>ได้ทำการประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>แฝงทำให้ยากต่อการติดตามและการควบคุมโรค</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ประชาชนขาดความตระหนักในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒.๒ มีประชากรแฝงอยู่ในพื้นที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับมีการเคลื่อนย้ายของประชากร ในกลุ่มประชากรแฝงทำให้ยากต่อการติดตามและการควบคุมโรค</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) จัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ สร้างความตระหนักให้ประชาชนมีความรู้เรื่อง ไข้เลือดออกอย่างถูกต้อง มีการดูแลตนเองและ สมาชิกในครอบครัวอย่างถูกต้อง เพื่อลดความเสี่ยงการเกิดโรคและลดความรุนแรงกรณีเกิดโรค</p> <p>(๒) บูรณาการความร่วมมือ อสม. ผู้นำชุมชน โรงพยาบาล เพื่อร่วมกันประสานข้อมูลผู้ป่วยและ สามารถเข้าควบคุมป้องกันโรคได้ รวดเร็ว ถูกต้อง ทันเวลา</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการติดต่อสื่อสารทั้งในระบบการติดตามคนไข้ทาง แอปพลิเคชันไลน์ และการประชาสัมพันธ์องค์ความรู้ต่างๆที่เกี่ยวข้องของการป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออกผ่านเว็บไซต์และเฟลตฟอর্মที่ ประชาชนสามารถเข้าถึงได้ง่าย</p> <p>๕. กิจกรรมติดตามผล</p> <p>๕.๑ อัตราป่วยโรคไข้เลือดออกในปี ๒๕๖๗ ลดลงหรือน้อยกว่าค่ามัธยฐานการเกิดโรคดังกล่าว ๕ ปีย้อนหลัง</p> <p>๕.๒ มีการบูรณาการความรู้ ข่าวสาร และการติดตามผู้ป่วยอย่างเป็นระบบ</p>	<p>หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยกำหนดกิจกรรมความ เสี่ยงไว้ ๑ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพการควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชน</p> <p>ในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาล ตำบลเคียนซาได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑.๑ การจัดกิจกรรมโครงการรณรงค์ให้ความรู้แก่พี่น้อง ประชาชนในพื้นที่ เพื่อสร้างความตระหนักรู้และสร้าง ความร่วมมือในการป้องกันโรคไข้เลือดออกในชุมชน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพการควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชนใน ภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑.๑ การจัดกิจกรรมโครงการรณรงค์ความรู้แก่พี่น้อง ประชาชนในพื้นที่เพื่อสร้างความตระหนักรู้และสร้าง ความร่วมมือในการป้องกันโรคไข้เลือดออกในชุมชน</p> <p>๑.๒ บูรณาการความร่วมมือกับโรงพยาบาลเคียนซา ผู้นำ ชุมชน อสม. และภาคประชาชนในการเข้าควบคุมและ ป้องกันโรคไข้เลือดออกในชุมชน กรณีพบผู้ป่วยหรือผู้ที่ สงสัยป่วยเป็นไข้เลือดออก เพื่อให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน ระบาดวิทยาได้เข้าสอบสวนโรค กำหนดแนวทางการ ป้องกันโรคและดำเนินการกิจกรรมป้องกันโรคได้รวดเร็ว ถูกต้อง</p> <p>ปัญหาและอุปสรรค</p> <p>อุปกรณ์เครื่องพ่นหมอกควันในการพ่นกำจัดยุง ชำรุดใช้ งานไม่ได้บ่อยครั้ง ทำให้เกิดความล่าช้าในการเข้าพื้นที่ เพื่อควบคุมป้องกันโรค</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><u>ภารกิจสนับสนุน</u> <u>๕. กองการประปา</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- กิจกรรมการจัดเก็บค่าน้ำประปา</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>- น้ำดิบมีความขุ่นมาก เมื่อฝนตกหนัก</p> <p>- ตะกอนสะสมในท่อเมนจ่ายน้ำประปา</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- น้ำดิบมีความขุ่นมาก เมื่อฝนตกหนัก</p> <p>- ตะกอนสะสมในท่อเมนจ่ายน้ำประปา</p> <p>-๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- กิจกรรมการจัดเก็บค่าน้ำประปา</p> <p>๑) หากมีฝนตกหนัก ให้พนักงานควบคุมระบบผลิตน้ำประปา เพิ่มสารส้มในปริมาณที่เหมาะสม</p> <p>๒) ทำจุดระบายตะกอนเพิ่มเติม และให้พนักงานระบายตะกอนทุกวันที่ ๑๕ และ ๓๐ ของเดือน</p> <p>๓) ตรวจสอบคุณภาพน้ำประปาด้วยเครื่องมือภาคสนามทุกไตรมาส และนำตัวอย่างน้ำประปาส่งตรวจที่ศูนย์วิทยาศาสตร์การแพทย์ที่ ๑๑ สุราษฎร์ธานี ปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- กิจกรรมการจัดเก็บค่าน้ำประปา มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารด้วยระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุมมาช่วยในการ</p>	<p>ข้อเสนอแนะ</p> <p>ตรวจสอบอุปกรณ์เครื่องมือต่างๆพร้อมใช้งานอยู่เสมอ ซึ่งสามารถควบคุมความเสี่ยงได้</p> <p>กองการประปาเทศบาลตำบลเคียนซา</p> <p>มีโครงสร้างภายใน ๒ งาน ประกอบด้วย</p> <p>๑. งานผลิต</p> <p>๒. งานการเงินและบัญชี</p> <p>ได้ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงไว้ คือ กิจกรรมการจัดเก็บค่าน้ำประปา</p> <p>๑. น้ำดิบมีความขุ่นมาก เมื่อฝนตกหนัก</p> <p>๒. ตะกอนสะสมในท่อเมนจ่ายน้ำประปา</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>- กิจกรรมการจัดเก็บค่าน้ำประปา กองการประปาได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑) หากมีฝนตกหนัก ให้พนักงานควบคุมระบบผลิตน้ำประปา เพิ่มสารส้มในปริมาณที่เหมาะสม</p> <p>๒) ทำจุดระบายตะกอนเพิ่มเติม และให้พนักงานระบายตะกอนทุกวันที่ ๑๕ และ ๓๐ ของเดือน</p> <p>๓) ตรวจสอบคุณภาพน้ำประปาด้วยเครื่องมือภาคสนามทุกไตรมาส และนำตัวอย่างน้ำประปาส่งตรวจที่ศูนย์วิทยาศาสตร์การแพทย์ที่ ๑๑ สุราษฎร์ธานี ปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>กองการประปาสามารถควบคุมคุณภาพน้ำประปาให้อยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมได้ ลดปัญหาข้อร้องเรียนจากประชาชนด้านคุณภาพน้ำประปา</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ปฏิบัติงาน และสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการจัดเก็บค่าน้ำประปามีการติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการควบคุมคุณภาพน้ำประปา โดยหัวหน้างานกองการประปา <p>ภารกิจสนับสนุน</p> <p>๖. หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีฐานะเทียบเท่าสำนัก/กอง เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจได้เข้าใจโครงสร้างและสายบังคับบัญชา</p> <p>(๒) เจ้าของระเบียบคือกระทรวงการคลัง และกรมบัญชีกลาง ไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</p> <p>(๑) จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีในแต่ละภารกิจของหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๒) หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของการปฏิบัติงานตรวจตามแผน ฯ ของหน่วย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีความชัดเจนและมีจริยธรรมมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด</p> <p>จุดอ่อน หน่วยรับตรวจยังไม่เข้าใจโครงสร้างบทบาทหน้าที่มักได้รับเอกสารประกอบการตรวจสอบและทำแผนตรวจล่าช้า ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบในกระบวนการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด และไม่ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีแผน/รายงานผล/ติดตามผลการตรวจสอบที่ชัดเจน ในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน</p>


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ตรวจสอบภายใน</p> <p>(๓) การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่กิจกรรมค่อนข้างมาก</p> <p>(๔) ผู้ตรวจสอบภายในถูกมอบหมายจากผู้บริหารให้ปฏิบัติหน้าที่ในภารกิจอื่น ๆ เพิ่มขึ้นจากที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยง เรื่อง อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>แผนการตรวจสอบให้เหมาะสมและเพียงพอกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวในปีงบประมาณ ต่อไป</p> <p>(๒) จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบและใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๓) จัดทำสมุดบริการขอรับคำปรึกษาจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงสำนัก/กอง และเก็บสถิติ/ความถี่ในการรับคำปรึกษาของแต่ละปัญหา แล้วนำไปประกอบการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้การ</p>	<p>มีโครงสร้างและสายบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อนายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา และท่านปลัดเทศบาลตำบลเคียนซาชัดเจน</p> <p>ในการเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>จุดอ่อน กิจกรรมการตรวจสอบ ด้านการประสานงานขอเอกสารประกอบการตรวจสอบ และชี้แจงผลตรวจสอบล่าช้า รวมถึงเอกสารสำหรับวิเคราะห์ความเสี่ยงระยะยาวล่าช้าตามไปด้วย กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบที่กำหนดไว้ตามแผน เนื่องจากขาดอัตรากำลัง และปริมาณงานในมือมีมากเกินไปอัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวในการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จุดแข็ง หน่วยรับตรวจในองค์กร ให้ความร่วมมือกับการตรวจสอบในระดับดี</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>จุดแข็ง มีการใช้สารสนเทศในการสื่อสาร และประมวผล การตรวจสอบ และจัดทำรายงานผลตรวจ สื่อสารกับหน่วยรับตรวจ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>สรุปการติดตามประเมิน</p> <p>การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กรได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนด ต่อไป</p> <p>(๔) ขออนุมัติจัดทำและปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายในทุกปีงบประมาณ ให้มีความสมบูรณ์ ชัดเจน และระบุดูจุดประสงค์ อำนาจหน้าที่ การเข้าถึงข้อมูล งาน เงิน ทรัพย์สิน คน เอกสารได้ ไว้ในกฎบัตรให้ครบถ้วนครอบคลุม และเสนอนายกกลางนามเห็นชอบในกฎบัตรทุกปี และแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ</p> <p>(๕) ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สนง.ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จ.สุราษฎร์ธานี และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อศึกษาและสืบค้นเอกสาร พร้อมทั้งดาวน์โหลด (Download) ตั้งแฟ้มเก็บเอกสารไว้เป็นหลักฐานอ้างอิงในการตรวจสอบ และใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๖) สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดีกับหน่วยรับตรวจให้มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามที่แจ้งเวียนสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายในให้รับทราบ และให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงานและการสื่อสารที่ดี ส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในเพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร กิจกรรมการควบคุม มีความเพียงพอและ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
เหมาะสม	

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเคียนซา การประเมินควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือ การควบคุมเป็นไปตามระเบียบฯกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ ต้องการปรับปรุงคือกิจกรรมจัดเก็บรายได้ แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่ครบถ้วน ผู้มีหน้าที่ ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ และในบางพื้นที่เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสำรวจข้อมูลภาคสนามได้



(นายอภิชาติ สวัสดิ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา

วันที่ 1๐/๑๑ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ระดับหน่วยงานย่อย
แบบ ปค.๔
(สำนักปลัดเทศบาล)

สำนักปลัดเทศบาล สังกัด เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ยึดมั่นในความถูกต้อง ซื่อสัตย์สุจริต</p> <p>๑.๒ มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๑.๓ การสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ หน่วยงาน</p> <p>๑.๔ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล สังกัด เทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายในโดยประกอบด้วย ๙ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนิติการและการพาณิชย์ ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕. งานการประชาสัมพันธ์ ๖. งานทะเบียนราษฎร ๗. งานสวัสดิการสังคม ๘. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๙. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>- โครงสร้างของสำนักปลัดเทศบาลเป็นโครงสร้างตามสาย บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบจำเป็นต้องมี การปรับสายการบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่าง หน่วยงานภายใน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานใน อนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ แต่เนื่องจากมี การโอนย้ายในตำแหน่งนิติกรทำให้ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>- ส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานเข้ารับการอบรม เพื่อนำ ความรู้มาประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงาน สามารถทำงาน ทดแทนตำแหน่งกันได้ เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและ หน่วยงาน</p> <p>- มีคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจนโดยแจ้งเวียนคำสั่งให้ พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างทราบ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานอย่างชัดเจนและเพียงพอ</p>	<p>๒.๑ ผู้บริหารและพนักงานสำนักปลัดเทศบาลมีส่วนร่วม ในการแสดงความคิดเห็น ประเมินการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม โดยมี การจัดลำดับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนางิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนาด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๒ กำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในให้มีผลกระทบน้อยที่สุด เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดซ้ำขึ้นอีก</p> <p>๓.๑ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานในตำแหน่งนิติกร และดำเนินการจัดทำประกาศรับโอนหรือร้องขอตำแหน่งจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๓.๒ ผู้บริหารและพนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง สำนักปลัดเทศบาล มีการกำหนดกิจกรรมและมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมการควบคุมภายในให้ตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดการบริหารงาน ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานในทิศทางเดียวกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการมอบหมายหน้าที่ผู้รับผิดชอบแทนตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้งานนิติกรเป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อย</p> <p>๔.๒ มีระบบสารสนเทศที่สนับสนุนการทำงาน เช่น ระเบียบ กฎหมาย หนังสือเวียน หนังสือสั่งการ แนวทางปฏิบัติ คู่มือการดำเนินงาน</p> <p>๔.๓ การใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด</p>	<p>๕.๑ ประกาศรับโอนพนักงานเทศบาลตำแหน่งนิติกรหรือร้องขอตำแหน่งว่างจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๕.๒ ผู้บริหาร พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง สำนักปลัดเทศบาล มีการทบทวนประเมินผลของกิจกรรมนั้นๆ เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไขและนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา	๕.๓ รายงานต่อผู้บริหารตามสายการบังคับบัญชา ๕.๔ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบปฏิบัติต่างๆและแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติอย่างชัดเจน

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาลเคียนซา มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลงชื่อ..... ผู้รายงาน

(นางสาวชนิษฐา มีเพียร)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๔

(กองคลัง)

กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. เนื่องจากเงินงบประมาณไม่เพียงพอ ทำให้มีการเร่งเบิกจ่ายเงินในช่วงไตรมาส ๔ ของปีงบประมาณ</p> <p>๒. งานพัฒนารายได้ และงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วนเนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและมีปริมาณงานมากจึงทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการเงินและบัญชี</p> <p>๑) การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน เนื่องจากเงินงบประมาณไม่เพียงพอทำให้มีการเร่งเบิกจ่ายในช่วงไตรมาส ๔ ของปีงบประมาณ</p> <p>๒.๒ กิจกรรมจัดเก็บรายได้</p> <p>๑) เนื่องจากในเขตเทศบาลตำบลเคียนซาเป็นพื้นที่ราชพัสดุ ประชาชนเข้าครอบครองและใช้ประโยชน์ในที่ดิน แต่ไม่มีแนวเขตที่ดินที่ชัดเจน มีที่ดินว่างเปล่าจำนวนมากที่ไม่สามารถระบุผู้ครอบครองได้ ทำให้การประเมินล่าช้า มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการสำรวจแผนที่ภาษี ทำให้การจัดเก็บภาษีล่าช้าไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการ ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบงานด้านนี้ของแต่จะกองโดยตรง ระเบียบหรือข้อสั่งการออกมามีผลบังคับใช้อย่างกระชั้นชิด</p>	<p>กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา แบ่งโครงสร้างการบริหารงานภายในกองไว้ ๔ งาน คือ</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๒. งานพัฒนารายได้</p> <p>๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๔. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการเงินและบัญชี จากการวิเคราะห์ปรากฏว่า</p> <p>๑.๑ เนื่องจากเงินงบประมาณไม่เพียงพอ ทำให้มีการเร่งเบิกจ่ายเงินในช่วงไตรมาส ๔ ของปีงบประมาณ</p> <p>๒.กิจกรรมจัดเก็บรายได้ จากการวิเคราะห์ปรากฏว่า</p> <p>๒.๑ ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน จากการวิเคราะห์ปรากฏว่า</p> <p>๓.๑ เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการ การจัดซื้อจัดจ้างเร่งดำเนินการในช่วงไตรมาส ๔ ของปีงบประมาณ</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจการงานการเงินและบัญชี</p> <p>๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบฯ ให้มีความถูกต้อง เบิกจ่ายเงินได้ทันภายในปีงบประมาณ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑) ออกสำรวจแผนที่ภาษี และทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน สามารถจำแนกภาษีได้ครบถ้วน</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ดำเนินการจัดหาพัสดุตามระเบียบฯด้วยความถูกต้อง รอบคอบให้ทันต่อระยะเวลาเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. กิจการงานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๑ ประสานงานหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ กรณีเงินรายได้เพียงพอให้ดำเนินการเบิกจ่ายได้ทันที</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๑ นำระบบสารสนเทศนำมาใช้ในการสำรวจภาคสนาม</p> <p>๒.๒ ประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น ธนารักษ์พื้นที่สุราษฎร์ธานี องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง หรือหน่วยงานต่างๆที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งผู้ชำระภาษี</p> <p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๓.๑ ประสานงานหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ กรณีเงินรายได้เพียงพอให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้</p>	<p>ข้อสรุป</p> <p>พบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานและอยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไขปัญหา</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวมเหมาะสมโดยมีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีการจัดทำโครงสร้างองค์กรภายในกองคลัง - ในภาพรวมกองคลังมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรด้านงานการพัฒนาจัดเก็บรายได้ งานด้านพัสดุ ด้านการเงินและบัญชีไม่พบความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงกิจกรรมควบคุม

กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๑) ติดตามการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไป ระเบียบฯ ถูกต้อง</p> <p>๕.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑) ปรับปรุงการใช้แบบสำรวจข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในการสำรวจภาคสนาม รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทาง โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยัง หน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ในปรับปรุงข้อมูลแผนที่ และทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒) ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๕.๓ กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑) ติดตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ให้เป็นไปด้วยความรอบคอบ ถูกต้องตาม ระเบียบฯ</p> <p>๒) การบริหารกระบวนการพัสดุ เป็นไปตามขั้นตอนตามระเบียบฯ</p>	

ลายมือชื่อ.....
 (นายวิวัฒน์ เมืองน้อย)
 ปลัดเทศบาล รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๒๐ พย ๒๕๖๗

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๔

(กองช่าง)

กองช่าง เทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการก่อสร้าง <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ - งานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายมีมากขึ้น</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> - เนื่องจากสังคมมีการขยายตัวมากขึ้น ทำให้ชุมชนเกิดความหนาแน่น ประชาชนจึงมีความต้องการความสะดวกสบายในการดำเนินชีวิตค่อนข้างมาก จึงทำให้มีการก่อสร้างงานสาธารณประโยชน์ การปรับปรุงแก้ไขโครงการต่างๆให้ดีขึ้น และเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์และระเบียบฯ จึงต้องมีการจ้างงาน มีการควบคุมงาน มีการตรวจรับงานจ้าง รวมถึงผู้รับเหมาที่ต้องมีความชำนาญในการก่อสร้างงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแบบแผนที่วางไว้</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) มีวิศวกรโยธา ระดับภาคีวิศวกรในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ทำให้ระบบงานมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น ๒) ขาดบุคลากร นายช่างโยธาในการปฏิบัติงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) จัดหาบุคลากรที่ตรงกับสายงานงานช่างเพิ่มเติม ๒) รับโอนตำแหน่งนายช่างโยธา เพื่อปฏิบัติหน้าที่และควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม มาช่วยในการปฏิบัติงาน ช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ</p>	<p>ผลการประเมิน กองช่าง เทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายในประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานไฟฟ้าถนน ๓. งานสวนสาธารณะ ๔. งานผังเมือง <p>ได้ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงไว้ คือ กิจกรรมด้านงานควบคุมการก่อสร้าง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) มีวิศวกรโยธา ระดับภาคีวิศวกรในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ทำให้ระบบงานมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น ๒) ขาดบุคลากร นายช่างโยธาในการปฏิบัติงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบและควบคุมงานก่อสร้าง <p>ผลการประเมินปรากฏผลดังนี้ จากความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง ยังขาดนายช่างโยธาปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งในเรื่องของแบบแปลนโครงการ กองช่าง จึงได้ทำการส่งแบบแปลนโครงการไปให้สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองตรวจสอบ แต่ในภาพรวมกองช่างสามารถควบคุมได้ เหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงกิจกรรมด้านการก่อสร้าง ไม่พบความเสี่ยงที่ต้องควบคุม</p>

๕. กิจกรรมการติดตามผล

มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

ผลการประเมินโดยรวม

จากความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง ยังขาดนายช่างโยธาปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งในเรื่องของแบบแปลนโครงการ กองช่าง จึงได้ทำการส่งแบบแปลนโครงการไปให้สำนักงานโยธาธิการและผังเมือง ตรวจสอบ แต่ในภาพรวมกองช่างสามารถควบคุมได้ เหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงกิจกรรมด้านการก่อสร้าง ไม่พบความเสี่ยงที่ต้องควบคุม

ผู้รายงาน.....

(นายธนรัช ละครเพ็ชร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๔

(กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)

เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพการควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชน</p> <p>๑.๑สภาพแวดล้อมภายใน ประชาชนขาดความตระหนักในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีประชากรแฝงอยู่ในพื้นที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับการเคลื่อนย้ายของประชากร ในกลุ่มประชากรแฝงทำให้ยากต่อการติดตามและการควบคุมโรค</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ประชาชนขาดความตระหนักในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒.๒มีประชากรแฝงอยู่ในพื้นที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับการเคลื่อนย้ายของประชากร ในกลุ่มประชากรแฝงทำให้ยากต่อการติดตามและการควบคุมโรค</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) จัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ให้ความรู้สร้างความตระหนักให้ประชาชนมีความรู้เรื่องไข้เลือดออกอย่างถูกต้อง มีการดูแลตนเองและสมาชิกในครอบครัวอย่างถูกต้อง เพื่อลดความเสี่ยงการเกิดโรคและลดความรุนแรงกรณีเกิดโรค</p> <p>(๒) บูรณาการความร่วมมือ อสม. ผู้นำชุมชน โรงพยาบาล เพื่อร่วมกันประสานข้อมูลผู้ป่วยและสามารถเข้าควบคุมป้องกันโรคได้ รวดเร็ว ถูกต้องทันเวลา</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายในโดยประกอบด้วย ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานส่งเสริมและบริการสาธารณสุข ๒. งานสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม ๓. งานสัตว์แพทย์ <p>ได้ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงไว้ จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพการควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชน <p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพการควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชน ในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.๑ การจัดกิจกรรมโครงการรณรงค์ให้ความรู้แก่พี่น้องประชาชนในพื้นที่ เพื่อสร้างความตระหนักรู้และสร้างความร่วมมือในการป้องกันโรคไข้เลือดออกในชุมชน ๑.๒ บูรณาการความร่วมมือกับโรงพยาบาลเคียนซา ผู้นำชุมชน อสม.และภาคประชาชนในการเข้าควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออกในชุมชน กรณีพบผู้ป่วยหรือผู้ที่สงสัยป่วยเป็นไข้เลือดออก เพื่อให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานระบาดวิทยาได้ เข้าสอบสวนโรค กำหนดแนวทางการป้องกันโรค และดำเนินการกิจกรรมป้องกันโรคได้รวดเร็ว ถูกต้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการติดต่อสื่อสารทั้งในระบบการติดตามคนใช้ทางแอปพลิเคชันไลน์ และการประชาสัมพันธ์องค์ความรู้ต่างๆที่เกี่ยวข้องการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกผ่านเว็บไซต์และแพลตฟอร์มที่ประชาชนสามารถเข้าถึงได้ง่าย</p> <p>๕. กิจกรรมติดตามผล</p> <p>๕.๑ อัตราป่วยโรคไข้เลือดออกในปี ๒๕๖๗ ลดลงหรือน้อยกว่าค่ามัธยฐานการเกิดโรสดังกล่าว ๕ ปีย้อนหลัง</p> <p>๕.๒ มีการบูรณาการความรู้ ข่าวสาร และการติดตามผู้ป่วยอย่างเป็นระบบ</p>	<p>ปัญหาและอุปสรรค</p> <p>อุปกรณ์เครื่องฟั่นหมอกควันในการฟั่นกำจัดยุง ชำรุดใช้งานไม่ได้บ่อยครั้ง ทำให้เกิดความล่าช้าในการเข้าพื้นที่เพื่อควบคุมป้องกันโรค</p> <p>ข้อเสนอแนะ</p> <p>ตรวจสอบอุปกรณ์เครื่องมือต่างๆ ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ กิจกรรมดังกล่าวสามารถควบคุมได้</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ข้อเสนอผลการประเมินควบคุมภายใน พบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมประสิทธิภาพประสิทธิผลการควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชน

ลงชื่อ..... .....ผู้รายงาน
(นายสุวิทย์ จินพัฒน)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๔

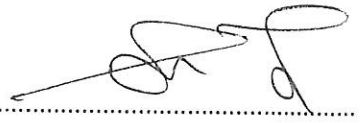
(กองการประปา)

กองการประปา เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม -กิจกรรมการควบคุมคุณภาพน้ำประปา</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก - น้ำดิบมีความขุ่นมาก เมื่อฝนตกหนัก - ตะกอนสะสมในท่อเมนจ่ายน้ำประปา</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง -กิจกรรมการควบคุมคุณภาพน้ำประปา ๑) น้ำดิบมีความขุ่นมาก เมื่อฝนตกหนัก ๒) ตะกอนสะสมในท่อเมนจ่ายน้ำประปา</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม -กิจกรรมการควบคุมคุณภาพน้ำประปา ๑) หากมีฝนตกหนัก ให้พนักงานควบคุมระบบผลิตน้ำประปา เพิ่มสารส้มในปริมาณที่เหมาะสม ๒) ทำจุดระบายตะกอนเพิ่มเติม และให้พนักงานระบายตะกอนทุกวันที่ ๑๕ และ ๓๐ ของเดือน ๓) ตรวจสอบคุณภาพน้ำประปาด้วยเครื่องมือภาคสนามทุกไตรมาส และนำตัวอย่างน้ำประปาส่งตรวจที่ศูนย์วิทยาศาสตร์การแพทย์ที่ ๑๑ สุราษฎร์ธานี ปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -กิจกรรมการควบคุมคุณภาพน้ำประปา มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม มาช่วยในการปฏิบัติงาน และสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล -กิจกรรมการควบคุมคุณภาพน้ำประปา มีการติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการควบคุมคุณภาพน้ำประปา โดยหัวหน้างานกองการประปา</p>	<p>กองการประปา เทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายใน ๒ งาน ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานผลิต ๒. งานการเงินและบัญชี <p>ได้ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงไว้ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> -กิจกรรมการควบคุมคุณภาพน้ำประปา ๑) น้ำดิบมีความขุ่นมาก เมื่อฝนตกหนัก ๒) ตะกอนสะสมในท่อเมนจ่ายน้ำประปา <p>ผลการประเมิน</p> <p>-กิจกรรมการควบคุมคุณภาพน้ำประปา กองการประปาได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) หากมีฝนตกหนัก ให้พนักงานควบคุมระบบผลิตน้ำประปา เพิ่มสารส้มในปริมาณที่เหมาะสม ๒) ทำจุดระบายตะกอนเพิ่มเติม และให้พนักงานระบายตะกอนทุกวันที่ ๑๕ และ ๓๐ ของเดือน ๓) ตรวจสอบคุณภาพน้ำประปาด้วยเครื่องมือภาคสนามทุกไตรมาส และนำตัวอย่างน้ำประปาส่งตรวจที่ศูนย์วิทยาศาสตร์การแพทย์ที่ ๑๑ สุราษฎร์ธานี ปีละ ๑ ครั้ง <p>กองการประปา สามารถควบคุมคุณภาพน้ำประปา ให้อยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมได้ ลดปัญหาข้อร้องเรียนจากประชาชนด้านคุณภาพน้ำประปา</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เมื่อได้พิจารณาทุกองค์ประกอบรวมกันแล้ว ภายในหน่วยงานกองการประปาได้ปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน สามารถลดความเสี่ยงการควบคุมคุณภาพน้ำประปา และเป็นไปตามแผนงานที่วางไว้

ผู้รายงาน.....

(นายสุวิทย์ จินพัฒน์)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการประปา

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ระดับหน่วยงานย่อย
แบบ ปค.๔
(หน่วยตรวจสอบภายใน)

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ดังนี้ (๑) หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีฐานะเทียบเท่าสำนัก/กอง เพื่อเป็นกรอบและแนวทางการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจได้เข้าใจโครงสร้างและสายบังคับบัญชา (๒) เจ้าของระเบียบคือกระทรวงการคลัง และกรมบัญชีกลาง ไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ (๑) จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีในแต่ละภารกิจของหน่วยรับตรวจ (๒) หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผน ฯ ของหน่วยตรวจสอบภายใน (๓) การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมค่อนข้างมาก (๔) ผู้ตรวจสอบภายในถูกมอบหมายจากผู้บริหารให้ปฏิบัติหน้าที่ในภารกิจอื่น ๆ เพิ่มขึ้นจากที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี</p>	<p>ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีความซื่อตรงและมีจริยธรรม มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด</p> <p>จุดอ่อน หน่วยรับตรวจยังไม่เข้าใจโครงสร้างบทบาท หน้าที่ มักได้รับเอกสารประกอบการตรวจสอบและทำแผนตรวจล่าช้า ส่งผลกระทบต่อการทำงานตรวจสอบในกระบวนการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด และไม่ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยง เรื่อง อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง (๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p>	<p>๒. การประเมินความเสี่ยง จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีแผน/รายงานผล/ติดตามผลการตรวจสอบที่ชัดเจน ในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างและสายบังคับบัญชาชัดเจนต่อนายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา และท่านปลัดเทศบาลตำบลเคียนซา ชัดเจน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>(๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๓) จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) ใช้หนังสือ (บันทึกข้อความ) ในการติดต่อสื่อสารเพื่อนำเสนอกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยรายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบถึงปัญหา และให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายใน และหน้าที่ของหน่วยรับตรวจที่ต้องปฏิบัติต่อหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อขออนุมัติความเห็นชอบจากนายกเทศมนตรี และนำไปเป็นข้อมูลประกอบการวาง</p>	<p>ในการเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>จุดอ่อน กิจกรรมการตรวจสอบ ด้านการประสานงานขอเอกสารประกอบการตรวจสอบ และชี้แจงผลตรวจสอบล่าช้า รวมถึงเอกสารสำหรับวิเคราะห์ความเสี่ยงระยะยาวล่าช้าตามไปด้วย กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบที่กำหนดไว้ตามแผน เนื่องจากขาดอัตรากำลัง และปริมาณงานในมอมีมากเกินไปจนอัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวในการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>อีกทั้ง ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญ และไม่เข้าใจถึงความสำคัญของการปฏิบัติงานตรวจสอบว่า เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร อัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวจึงไม่เพียงพอกับปริมาณที่มี การปฏิบัติงานไม่ได้รับการสนับสนุนและส่งเสริมตามเจตนารมณ์ที่กฎหมายกำหนด อีกทั้ง ขาดพื้นที่ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาดงบประมาณในการปฏิบัติงานตรวจสอบที่เป็นงบประมาณที่ใช้เพื่อการพัฒนาตรวจสอบภายในอย่างแท้จริง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จุดแข็ง หน่วยรับตรวจในองค์กร ให้ความร่วมมือกับการตรวจสอบในระดับดี เมื่อมีการสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน ให้รับทราบ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>จุดแข็ง มีการใช้สารสนเทศในการสื่อสาร และประมวลผลการตรวจสอบ และจัดทำรายงานผลตรวจ สื่อสารกับหน่วยรับตรวจ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>แผนการตรวจสอบให้เหมาะสมและเพียงพอกับอัตราค่าจ้างที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวในปีงบประมาณ ต่อไป</p> <p>(๒) จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๓) จัดทำสมุดบริการขอรับคำปรึกษาจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงสำนัก/กอง และเก็บสถิติ/ความถี่ในการรับคำปรึกษาของแต่ละปัญหาแล้วนำไปประกอบการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้การตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนด ต่อไป</p> <p>(๔) ขออนุมัติจัดทำและปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายในทุกปีงบประมาณ ให้มีความสมบูรณ์ ชัดเจน และระบุวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ การเข้าถึงข้อมูล งาน เงิน ทรัพย์สิน คน เอกสารได้ ไว้ในกฎบัตรให้ครบถ้วนครอบคลุม และเสนอนายกกลงนามเห็นชอบในกฎบัตรทุกปี และแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ</p> <p>(๕) ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สนง.ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จ.สุราษฎร์ธานี และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อศึกษาและสืบค้นเอกสารพร้อมกับดาวน์โหลด (Download) ตั้งแฟ้มเก็บเอกสารไว้เป็นหลักฐานอ้างอิงในการตรวจสอบ และใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๖) สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดี กับหน่วยรับตรวจให้มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในตามที่แจ้งเวียนสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายในให้รับทราบ และให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงานและการสื่อสารที่ดี ส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p>	
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p><u>กิจกรรม อัตราค่าจ้างของหน่วยตรวจสอบภายในเพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</u></p> <p>กิจกรรมการควบคุมยังมีความเพียงพอและเหมาะสมในการปฏิบัติงานในปีงบประมาณถัดไปของหน่วยตรวจสอบภายใน</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p><u>สรุปการติดตามประเมิน</u></p> <p>การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กรได้เพิ่มมากขึ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในเพียงพอ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมครบถ้วนแล้ว

ชื่อผู้รายงาน..... *Zing Jomthong*

(นางสาวชนิษฐา มีเพียร)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ระดับองค์กร

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจสนับสนุน</p> <p>๑.กระบวนการงานนิติการและการพาณิชย์</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- เพื่อพัฒนาและเพิ่มศักยภาพกระบวนการงานนิติการและการพาณิชย์ให้มีประสิทธิภาพ</p>	<p>บุคลากรขาดความต่อเนื่องของการบริหารงาน</p>	<p>- ศึกษาจากหัวหน้างาน หรือเพื่อนร่วมงานที่มีประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>- ศึกษากฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การประเมินมีความเพียงพอ โดยศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และแนวทางปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง</p>			

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจสนับสนุน</p> <p>๒. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การบันทึกบัญชี การรายงานทางการเงิน การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>เอกสารประกอบการเบิกจ่ายจากหน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดส่งมาบางครั้งไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p>	<p>-ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน ผากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>-ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้เข้าร่วมการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งหน้าที่</p>	<p>สอบทานให้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและมติครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	-	-	-

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจสนับสนุน</p> <p>๓. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้อัตนุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ ถูกต้อง ครบถ้วน</p>	<p>- แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่เรียบร้อย ข้อมูลยังไม่ครบถ้วน</p> <p>-ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มีความร่วมมือ</p> <p>-ในบางพื้นที่เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสำรวจข้อมูลภาคสนามได้</p>	<p>-จัดทำคำสั่งแบ่งงานและความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนอย่างชัดเจน</p> <p>-ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้เข้าร่วมการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งหน้าที่</p> <p>-กำกับเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ พบปะพูดคุยกับประชาชน พร้อมชี้แจงให้ความรู้แก่ประชาชน</p>	<p>-ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึงทุกครัวเรือน</p> <p>-ช่องทางในการติดต่อประสานงาน</p>	<p>-ประชาชนยังไม่เข้าใจความจำเป็นในการจัดเก็บภาษีและชำระภาษี</p> <p>-แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลยังไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน</p>	<p>-จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษี</p> <p>-บันทึกข้อมูลครบถ้วนตามคำสั่งแบ่งงาน</p> <p>-จัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้</p> <p>-เพิ่มช่องทางบริการประชาสัมพันธ์</p> <p>-เจ้าหน้าที่ลดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เป็นระเบียบมากขึ้น</p>	<p>๓๐ ก.ย.๖๘</p> <p>กองคลัง</p>

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจสนับสนุน</p> <p>๔. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การบริหารพัสดุครบถ้วนทุกกระบวนการถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>- บางครั้งระเบียบหรือหนังสือสั่งการออกมากโดยมีผลบังคับใช้ อย่างกระชั้นชิด ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจระเบียบ หรือหนังสือสั่งการดังกล่าว</p>	<p>-ตรวจสอบเอกสารจากหน่วยงานเจ้าของงบประมาณให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้เข้าร่วมการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งหน้าที่</p>	<p>-ในการจัดซื้อจัดจ้างยังพบปัญหาที่เกิดจากเอกสารไม่ถูกต้องครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้า และเจ้าหน้าที่ต้องติดตามอยู่เสมอ</p> <p>-กำกับให้เจ้าหน้าที่ดูระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ ๆ อยู่เสมอ</p>	-	-	-

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจสนับสนุน ๕. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์และระเบียบ จึงต้องมีการจ้างงาน มีการควบคุมงาน มีการตรวจรับงานจ้าง รวมถึงผู้รับเหมาที่ต้องมีความชำนาญในการก่อสร้างงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแบบแปลนที่วางไว้	-ขาดบุคลากร นายช่างโยธาในการปฏิบัติงาน สำรวจออกแบบ เขียนแบบ และควบคุมงานก่อสร้าง	-จัดหาบุคลากรที่ตรงกับสายงานช่างเพิ่มเติม -รับโอนตำแหน่งนายช่างโยธาเพื่อปฏิบัติหน้าที่	จากความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง ยังขาดนายช่างโยธาปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งในเรื่องของแบบแปลนโครงการได้ทำการส่งแบบแปลนโครงการให้สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองตรวจสอบ แต่ไม่ภาพรวมสามารถควบคุมได้ ไม่พบความเสี่ยงที่ต้องควบคุม	-	-	-

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจสนับสนุน</p> <p>๖. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อดำเนินการควบคุมและป้องกันโรคที่เกิดการแพร่ระบาดขึ้นในพื้นที่อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>โรคใช้เลือดออกหากำไมได้</p> <p>เข้ารับการรักษาอย่างถูกวิธีอาจทำให้เกิดอันตรายถึงชีวิตได้</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำโครงการณรงค์และป้องกันโรคใช้เลือดออก - มีการจัดทำแผนการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายและการพ่นหมอกควันกำจัดยุงให้กับประชาชน - ดำเนินการให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันโรคใช้เลือดออกให้กับประชาชนในพื้นที่ - ดำเนินการลงพื้นที่ เพื่อแจกทรายอะเบท ร่วมกับ อสม. 	<p>- ดำเนินการตามแผนงานที่ได้วางไว้ โดยกา ร อ อ ก แ จ ก ทรายอะเบท และพ่นหมอกควันกำจัดยุงให้กับประชาชนในพื้นที่</p> <p>- มีการดำเนินการร่วมกับภาคส่วนอื่นๆ เช่น รพ. เคียนซา กลุ่ม อ ส ม . ใน ก า ร ประสานงานออกกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย การออกพ่นหมอกควัน และการควบคุมโรคตามที่ รพ. เคียนซา รายชื่อแจ้งมา</p>	-	-	-

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจสนับสนุน</p> <p>๗. การควบคุมคุณภาพน้ำประปา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อควบคุมคุณภาพน้ำประปาให้อยู่ในเกณฑ์น้ำอุปโภคบริโภค</p>	<p>น้ำดิบมีความขุ่นมาก เมื่อนำมาต้ม</p> <p>-ตะกอนสะสมในท่อเมนจ่ายน้ำประปา</p>	<p>๑) หากมีฝนตกหนัก ให้พนักงานควบคุมระบบผลิตน้ำประปา เพิ่มสารส้มในปริมาณที่เหมาะสม</p> <p>๒) ทำจุดระบายตะกอนเพิ่มเติม และให้พนักงานระบายตะกอนทุกวันที ๑๕ และ ๓๐ ของเดือน</p> <p>๓) ตรวจสอบคุณภาพน้ำประปาด้วยเครื่องมือภาคสนามทุกไตรมาส และนำตัวอย่างน้ำประปาส่งตรวจที่ศูนย์วิทยาศาสตร์การแพทย์ที่ ๑๑ สุราษฎร์ธานี ปีละ ๑ ครั้ง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอตามวัตถุประสงค์</p>	-	-	-

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจสนับสนุน</p> <p>๘. อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ</p> <p>๒. เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีอัตรากำลังเพียงพอต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึง เพื่อสร้างทีมงานและเตรียมความพร้อมของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือ</p>	<p>(๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผล</p>	<p>(๑) ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงาน</p> <p>ตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดทำปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบเกี่ยวกับปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>(๓) หน่วยตรวจสอบภายในจัดการรักษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม</p> <p>-การควบคุมที่มีอยู่เป็นวิธีการแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นได้</p>	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น สามารถช่วยลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการทำงานได้อย่างเหมาะสม	และรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด	เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ				



(นายอภิชาติ สวัสดิ์)
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา
 วันที่ ๒๓๓ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ระดับหน่วยงานย่อย
แบบ ปค.๕
(สำนักปลัดเทศบาล)

สำนักปลัดเทศบาล

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจสนับสนุน</p> <p>๑.กระบวนการงานนิติการและการพาณิชย์</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- เพื่อพัฒนาและเพิ่มศักยภาพกระบวนการงานนิติการและการพาณิชย์ให้มีประสิทธิภาพ</p>	<p>บุคลากรขาดความต่อเนื่องของการบริหารงาน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ศึกษาจากหัวหน้างาน หรือ เพื่อนร่วมงานที่มีประสบการณ์ในการทำงาน - ศึกษากฎหมายระเบียบข้อบังคับ ตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 	<p>การประเมินมีความเพียงพอ โดยศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และแนวทางปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง</p>			

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวชินชญา มิเพียร)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๕

(กองคลัง)

กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>๑. ภารกิจรับเงิน และบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชี การรายงานทางการเงิน การเบิก จ่ายเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>เอกสารประกอบเอกสาร เบิกจ่ายจาก หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณจัดส่งมา บางครั้งไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นสายลักษณะอัคร มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม</p>	<p>สอบทาน การปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ กรม. และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	-	-	-

กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมรณด้านพัสดุ และทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหาร พัสดุครบถ้วนทุกกระบวนการ ถูกต้องตามระเบียบฯ	บางครั้งระเบียบฯหรือ หนังสือสั่งการออกมาโดย มีผลบังคับใช้ อย่าง กระชั้นชิด ส่งผลให้ เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจใน ระเบียบฯ หรือหนังสือ สั่งการดังกล่าว	๑. ตรวจสอบเอกสาร จากหน่วยงานเจ้าของ งบประมาณให้ถูกต้อง ครบถ้วนก่อน ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ได้เข้าร่วมการฝึกอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับตำแหน่งหน้าที่	๑. ในการจัดซื้อจัดจ้างยัง พบปัญหาที่เกิดจาก เอกสารไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้เกิดความ ล่าช้า และเจ้าหน้าที่ต้อง ติดตามอยู่เสมอ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ดู ระเบียบฯและหนังสือสั่ง การใหม่อยู่เสมอ	-	-	-



ลายมือชื่อ.....
 (นายวีรวัฒน์ เมืองน้อย)
 ปลัดเทศบาล รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ พ.ย. ๒๕๖๗

ระดับหน่วยงานย่อย

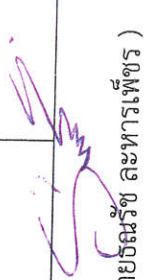
แบบ ปค.๕

(กองช่าง)

กองช่าง เทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไป ตามหลักเกณฑ์และระเบียบฯ จึงต้องมีกรจ้างงาน มีการ ควบคุมงาน มีการตรวจรับ งานจ้าง รวมถึงผู้รับเหมาที่ ต้องมีความชำนาญในการ ก่อสร้างงานต่างๆ เพื่อให้การ ดำเนินงานเป็นไปตามแบบ แผนที่วางไว้	๑) ขาดบุคลากร นายช่าง โยธาในการปฏิบัติงาน ส้ารวจ ออกแบบ เขียนแบบและควบคุม งานก่อสร้าง	๑) จัดหาบุคลากรที่ตรง กับสายงานงานช่างเพิ่มเติม ๒) รับโอนตำแหน่งนาย ช่างโยธา เพื่อปฏิบัติงานที่	จากความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง ยัง ขาดนายช่างโยธาปฏิบัติงานควบคุมงาน ก่อสร้าง ซึ่งในเรื่องของแบบแปลน โครงการ กองช่าง จึงได้ทำการส่งแบบ แปลนโครงการไปให้สำนักงานโยธาธิการ และผังเมืองตรวจสอบ แต่ในภาพรวม กองช่างสามารถควบคุมได้ เหมาะสม และสอดคล้องกับกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงกิจกรรมด้านการก่อสร้าง ไม่ พบความเสี่ยงที่ต้องควบคุม	-	-	-

(ลงชื่อ)



(นายฉัตรรัช ละหารเพ็ชร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๕

(กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)

ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเคียนซา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. งานป้องกันและควบคุมโรค วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- เพื่อดำเนินการควบคุมและ ป้องกันโรคที่เกิดการแพร่ ระบาดขึ้นในพื้นที่ อย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>-โรคใช้เลือดออก หากไม่ได้เข้ารับ การรักษาอย่าง ถูกวิธีอาจทำให้ เกิดอันตรายถึง ชีวิตได้</p>	<p>- มีการจัดทำโครงการรณรงค์และ ป้องกันโรคใช้เลือดออก</p> <p>- มีการจัดทำแผนการดำเนินงาน เกี่ยวกับการจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และการพ่นหมอกควันกำจัดยุงให้กับ ประชาชน</p> <p>- ดำเนินการให้ความรู้เกี่ยวกับ ป้องกันโรคใช้เลือดออกให้กับประชาชน ในพื้นที่</p> <p>- ดำเนินการลงพื้นที่เพื่อแจก ทรายอะเบท ร่วมกับ อสม.</p>	<p>- ดำเนินการตามแผนงาน ที่ได้วางไว้ โดยการออก แจกทรายอะเบท และพ่น หมอกควันกำจัดยุงให้กับ ประชาชนในพื้นที่</p> <p>- มีการดำเนินการร่วมกับ ภาคส่วนอื่นๆ เช่น รพ. เคียนซา กลุ่ม อสม. ใน การประสานงานออก กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย การออกพ่นหมอก ควันและการควบคุมโรค ตามที่ รพ.เคียนซา รายชื่อ แจ้งมา</p>	-	-	-

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน



(นายสุวิทย์ จินพัฒน์)

ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๕

(กองการประปา)

กองการประปา เทศบาลตำบลเคียนซา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ การติดตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเวลาแล้วเสร็จ
<p>ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงินการบัญชี พัสดุ และอื่นๆ</p> <p>๑.ภารกิจ : การควบคุมคุณภาพน้ำประปา</p> <p>ชื่องาน : การควบคุมคุณภาพน้ำประปา</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อควบคุมคุณภาพน้ำประปาให้อยู่ในเกณฑ์น้ำอุปโภคบริโภค</p>	<p>๑. น้ำดิบมีความขุ่นมาก เมื่อฝนตกหนัก</p> <p>๒. ตะกอนสะสมในท่อเมนจ่ายน้ำประปา</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. หากมีฝนตกหนัก ให้พนักงานควบคุมระบบผลิตน้ำประปา เพิ่มสารส้มในปริมาณที่เหมาะสม</p> <p>๒. ทำจุดระบายตะกอนเพิ่มเติม และให้พนักงานระบายตะกอนทุกวัน ที่ ๑๕ และ ๓๐ ของเดือน</p> <p>๓. ตรวจสอบคุณภาพน้ำประปาด้วยเครื่องมือภาคสนามทุกไตรมาส และนำตัวอย่างน้ำประปาส่งตรวจที่ศูนย์วิทยาศาสตร์การแพทย์ที่ ๑๑ สุราษฎร์ธานี ปีละ ๑ ครั้ง</p>	<p>การควบคุมภายใน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่</p> <p>เพียงพอตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเวลาแล้วเสร็จ</p>

(ลงชื่อ)



(นายสุวิทย์ จินพัฒนา)

รองปลัดเทศบาล รักษาการการแทน

ผู้อำนวยการกองการประปา

วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ระดับหน่วยงานย่อย
แบบ ปค.๕
(หน่วยตรวจสอบภายใน)

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ได้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม วัตถุประสงค์ของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับกิจกรรมตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ</p> <p>๒. เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีอัตราค่าจ้างเพียงพอต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึงเพื่อสร้างทีมงานและเตรียมความพร้อมของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น สามารถช่วยลดข้อผิดพลาดและความเสี่ยงในการทำงานได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>(๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>(๑) ขออนุ มัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดทำปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบเกี่ยวกับปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>(๓) หน่วยตรวจสอบภายใน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>-การควบคุมที่ยังมีความเพียงพอและเหมาะสม</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่เป็นวิธีการแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นได้</p>	-	-	-

(๓) การกีดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. เพื่อพิจารณาจัดสรรอัตรากำลังให้หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อช่วยเหลือให้การตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ที่ได้รับอนุมัติ						

ชื่อผู้รายงาน..... *Sujumner*

(นางสาวชัชฎา มีเพียร)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ *๒๗* เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ระดับองค์กร

แบบ ปค.๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเคียนซา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในเทศบาลตำบลเคียนซา มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงคือกิจกรรมจัดเก็บรายได้ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่ครบถ้วน ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ และในบางพื้นที่เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสำรวจข้อมูลภาคสนามได้



(นางสาวนิตชรา มีเพียร)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๓ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗