



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

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 ๒๕๖๘

ระดับองค์กร

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเคียนซา

เทศบาลตำบลเคียนซา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเคียนซา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเคียนซา แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องการปรับปรุงคือกิจกรรมด้านการพัฒนารายได้ โดยฐานข้อมูลผู้เสียภาษีมีข้อมูลไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน ผู้เสียภาษีไม่อยู่ในพื้นที่ ยากต่อการติดต่อ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่ครบถ้วนเช่นกัน เนื่องจากงบประมาณมีไม่เพียงพอทำให้การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และกิจกรรมด้านการตรวจสอบการควบคุมประสิทธิภาพประสิทธิผลการควบคุมโรคใช้เลือดออกในชุมชนพบว่าอุปกรณ์เครื่องฟ่นหมอกควันชำรุดทำให้เกิดความล่าช้าในการเข้าพื้นที่ เพื่อควบคุมป้องกันโรค

(นายอภิชาติ สวัสดิ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา

วันที่ ๒๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ระดับองค์กร

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<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>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานอย่างชัดเจนและเพียงพอ</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดการ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนาด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง เพื่อสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</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> <p>๑. งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๒. งานนิติการและการพาณิชย์</p> <p>๓. งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>๕. งานการประชาสัมพันธ์</p> <p>๖. งานทะเบียนราษฎร</p> <p>๗. งานสวัสดิการสังคม</p> <p>๘. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๙. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- โครงสร้างของสำนักปลัดเทศบาลเป็นโครงสร้างตามสาย บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบจำเป็นต้องมี การปรับสายการบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่าง หน่วยงานภายใน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานใน อนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ แต่เนื่องจากมี การโอนย้ายในตำแหน่งนิติกรทำให้ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>- ส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานเข้ารับการอบรม เพื่อนำ ความรู้มาประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ต่อ ตนเองและหน่วยงาน</p> <p>- มีคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจนโดยแจ้งเวียนคำสั่งให้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างทราบ</p> <p>๒.๑ ผู้บริหารและพนักงานสำนักปลัดเทศบาลมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น ประเมินการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม โดยมีการจัดลำดับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p> <p>๒.๒ กำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในให้มีผลกระทบน้อยที่สุด เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดซ้ำขึ้นอีก</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา</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> <p>๕.๑ ผู้บริหาร พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง สำนักปลัดเทศบาล มีการทบทวนประเมินผลของกิจกรรมนั้นๆ เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไขและนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์</p> <p>๕.๒ รายงานต่อผู้บริหารตามสายการบังคับบัญชา</p> <p>๕.๓ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบปฏิบัติต่างๆและแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติอย่างชัดเจน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ภารกิจสนับสนุน</p> <p>๒. กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการเงินและบัญชี</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ระบบบัญชีมาตรฐานการบัญชีระบบใหม่มีการเปลี่ยนแปลงทั้งระบบ การบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (New e-Laas) ไม่สามารถดำเนินการให้เป็นปัจจุบันได้ จึงต้องมีการทำระบบมือควบคู่กับการบันทึกในระบบ การเบิกจ่ายจึงมีความล่าช้า และเกิดทำงานที่ซ้ำซ้อน</p> <p>๒. กิจกรรมจัดเก็บรายได้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเกิดจากฐานข้อมูลผู้เสียภาษี มีข้อมูลไม่ตรงและไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลจากภายนอก ทำให้ความชัดเจน ความถูกต้องของผู้เสียภาษี ผิดพลาด ผู้เสียภาษีไม่อยู่ในพื้นที่ ยากต่อการติดต่อ ทวงถาม และการจัดทำแผนที่ภาษียังเป็นระบบที่ยังต้องปฏิบัติตามการเปลี่ยนแปลงของระบบ</p> <p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากระบบการจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งรัด เร่งรีบ และมีการการจัดซื้อจัดจ้างปริมาณงานมากงบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อจัดจ้าง จึงจำเป็นต้องมีการโอนงบประมาณเกิดขึ้น ทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>๔. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน แผนที่ภาษียังไม่มีการดำเนินการให้สำเร็จเรียบร้อย พร้อมทั้งจะดำเนินการใช้ข้อมูลอย่างเป็นระบบที่ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ เนื่องจากปัญหาด้านบุคลากรและ การเปลี่ยนแปลงระบบข้อมูลใหม่</p>	<p>กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา แบ่งโครงสร้างการบริหารงานภายในกองไว้ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนารายได้ ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๔. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน <p>ได้กำหนดกิจกรรมเป็นประเด็นความเสี่ยงเพื่อบริหารในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ รวม ๓ กิจกรรม ซึ่งผลการดำเนินการปรากฏ ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมการเงินและบัญชี</p> <p>จากการวิเคราะห์พบว่า ระบบบัญชีมาตรฐานการบัญชีระบบใหม่มีการเปลี่ยนแปลงทั้งระบบ การบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (New e-Laas) และระบบมือเกิดการทำงานที่ซ้ำซ้อน เมื่อระบบเปิดใช้งานมีการบันทึกบัญชีครบถ้วนทุกรายการ เป็นปัจจุบันทั้งด้านรายรับ-รายจ่าย</p> <p>๒. กิจกรรมจัดเก็บรายได้</p> <p>จากการวิเคราะห์พบว่า ฐานข้อมูลผู้เสียภาษี มีข้อมูลไม่ตรงและไม่เป็นปัจจุบัน ผู้เสียภาษีไม่อยู่ในพื้นที่ ยากต่อการติดต่อ โดยดำเนินการจัดทำโครงการสำรวจข้อมูลภาคสนามเพื่อจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างสำรวจเพื่อจัดทำและปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้ครอบคลุมพื้นที่ทั้งหมด ประสานงานหน่วยงานภายนอก เช่นงานทะเบียนราษฎร สนง.ธนากรักษ์ในพื้นที่เพื่อปรับปรุงข้อมูลผู้เสียภาษี ให้แล้วเสร็จภายในเวลาเสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ แต่ยังคงต้องดำเนินการติดตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>จากการวิเคราะห์พบว่า เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการ การจัดซื้อจัดจ้างเร่งดำเนินการในช่วงไตรมาส ๔ ของปีงบประมาณ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>พบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานและอยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไขปัญหาการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นสายลักษณะอักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้อง เชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่าง ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชีระบบบัญชีมาตรฐานการบัญชีระบบใหม่มีการเปลี่ยนแปลงทั้งระบบ การบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (New e-Laas) ไม่สามารถดำเนินการให้เป็นปัจจุบันได้ จึงต้องมีการทำระบบมือควบคู่กับการบันทึกในระบบ การเบิกจ่ายจึงมีความล่าช้า และเกิดทำงานที่ซ้ำซ้อน จึงทำให้เกิดความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุงต่อไป</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนารายได้ การปรับปรุงฐานข้อมูลผู้เสียภาษียังคงต้องใช้เจ้าหน้าที่ออกสำรวจและความร่วมมือจากผู้เข้าข่ายเสียภาษี เพื่อนำข้อมูลที่ถูกต้องเข้าสู่ระบบ จึงทำให้เกิดความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุงต่อไป</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินงบประมาณไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ระบบการจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งรัด เร่งรีบ และมีการจัดซื้อจัดจ้างปริมาณงานมาก จึงทำให้เกิดความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุงต่อไป</p> <p>ภารกิจสนับสนุน</p> <p>๓. กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p>	<p>หัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง เทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายในประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานไฟฟ้าถนน ๓. งานสวนสาธารณะ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ</p> <p>- งานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายมีมากขึ้น</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>เนื่องจากสังคมมีการขยายตัวมากขึ้น ทำให้ชุมชนเกิดความหนาแน่น ประชาชนจึงมีความต้องการสะดวกสบายในการดำเนินชีวิตค่อนข้างมาก จึงทำให้มีการก่อสร้างงานสาธารณประโยชน์ การปรับปรุงแก้ไขโครงการต่างๆให้ดีขึ้น และเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์และระเบียบฯจึงต้องมีการจ้างงาน มีการควบคุมงาน มีการตรวจรับงานจ้าง รวมถึงผู้รับเหมาที่ต้องมีความชำนาญในการก่อสร้างงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแบบแผนที่วางไว้</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. มีวิศวกรโยธา ระดับภาคีวิศวกรในการปฏิบัติงาน ด้านต่างๆ ทำให้ระบบงานมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. ขาดบุคลากร นายช่างโยธาในการปฏิบัติงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. จัดหาบุคลากรที่ตรงกับสายงานช่างเพิ่มเติม</p> <p>๒. รับโอนตำแหน่งนายช่างโยธา เพื่อปฏิบัติหน้าที่และควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม มาช่วยในการปฏิบัติงาน ช่วยในการพัฒนาและ</p>	<p>๔. งานผังเมือง</p> <p>ได้ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงไว้ คือ</p> <p>กิจกรรมด้านการควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>๑) มีวิศวกรโยธา ระดับภาคีวิศวกรในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ทำให้ระบบงานมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒) ขาดบุคลากร นายช่างโยธาในการปฏิบัติงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>ผลการประเมินปรากฏผลดังนี้</p> <p>จากความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง ยังขาดนายช่างโยธาปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งในเรื่องของแบบแปลนโครงการ กองช่าง จึงได้ทำการส่งแบบแปลนโครงการไปให้สำนักงานโยธาธิการและผังเมือง ตรวจสอบแต่ในภาพรวม กองช่างสามารถควบคุมได้ เหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง กิจกรรมด้านการก่อสร้าง ไม่พบความเสี่ยงที่ต้องควบคุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง 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 ในกลุ่มประชากรแฝงทำให้ยากต่อการติดตามและการควบคุมโรค</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ประชาชนขาดความตระหนักในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒.๒ มีประชากรแฝงอยู่ในพื้นที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับการเคลื่อนย้ายของประชากร ในกลุ่มประชากรแฝงทำให้ยากต่อการติดตามและการควบคุมโรค</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) จัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ให้ความรู้สร้างความตระหนักให้ประชาชนมีความรู้เรื่องไข้เลือดออกอย่างถูกต้อง มีการดูแลตนเองและสมาชิกในครอบครัวอย่างถูกต้อง เพื่อลดความเสี่ยงการเกิดโรคและลดความรุนแรงกรณีเกิดโรค</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายในโดยประกอบด้วย ๒ งาน</p> <p>๑. งานบริการสาธารณสุข</p> <p>๒. งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม</p> <p>ได้ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงไว้ ๑ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมประสิทธิภาพประสิทธิผลการควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมประสิทธิภาพประสิทธิผลการควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชน</p> <p>ในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑.๑ การจัดกิจกรรมโครงการรณรงค์ความรู้แก่พี่น้องประชาชนในพื้นที่เพื่อสร้างความตระหนักและสร้างความร่วมมือในการป้องกันโรคไข้เลือดออกในชุมชน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>(๒) บูรณาการความร่วมมือ อสม. คณะกรรมการชุมชน โรงพยาบาล เพื่อร่วมกัน ประสานข้อมูลผู้ป่วยและสามารถเข้าควบคุม ป้องกันโรคได้ รวดเร็ว ถูกต้อง ทันเวลา</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการ ติดต่อสื่อสารทั้งในระบบการติดตามคนไข้ทาง แอปพลิเคชันไลน์ และการประชาสัมพันธ์องค์ ความรู้ต่างๆที่เกี่ยวข้องการป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออกผ่านเว็บไซต์และเฟลตฟอรั่มที่ ประชาชนสามารถเข้าถึงได้ง่าย</p> <p>๕. กิจกรรมติดตามผล ๕.๑ อัตราผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในปี ๒๕๖๗ ลดลงหรือน้อยกว่าค่ามัธยฐานการเกิดโรสดังกล่าว ๕ ปีย้อนหลัง ๕.๒ มีการบูรณาการความรู้ ข่าวสาร และการ ติดตามผู้ป่วยอย่างเป็นระบบ</p> <p>ภารกิจสนับสนุน ๕.กองการประปา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - กิจกรรมการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบ ประปา สภาพแวดล้อมภายใน ๑) วัสดุอุปกรณ์ของระบบประปาชำรุดบ่อยตาม สภาพและอายุการใช้งาน ๒) เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับระบบประปายัง ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานทำให้เกิดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ง่าย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบ ประปา ๑) วัสดุอุปกรณ์ของระบบประปาชำรุดบ่อยตาม</p>	<p>๑.๒ บูรณาการความร่วมมือกับโรงพยาบาลเคียนซา คณะกรรมการชุมชน อสม. และภาคประชาชนในการเข้า ควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออกในชุมชน กรณีพบ ผู้ป่วยหรือผู้ที่สงสัยป่วยเป็นไข้เลือดออก เพื่อให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานระบาดวิทยาได้เข้าสอบสวนโรค กำหนด แนวทางการป้องกันโรคและดำเนินการกิจกรรมป้องกัน โรคได้รวดเร็ว ถูกต้อง</p> <p>ปัญหาและอุปสรรค อุปกรณ์เครื่องพ่นหมอกควันในการพ่นกำจัดยุง ชำรุดใช้ งานไม่ได้บ่อยครั้ง ทำให้เกิดความล่าช้าในการเข้าพื้นที่ เพื่อควบคุมป้องกันโรค</p> <p>ข้อเสนอแนะ ตรวจสอบอุปกรณ์เครื่องมือต่างๆพร้อมใช้งานอยู่เสมอ ซึ่งสามารถควบคุมได้</p> <p>กองการประปาเทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้าง ภายใน ๒ งาน ประกอบด้วย ๑. งานผลิต ๒. งานการเงินและบัญชี</p> <p>ได้ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุม ภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดกิจกรรมความ เสี่ยงไว้ คือ - กิจกรรมการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา ๑) วัสดุอุปกรณ์ของระบบประปาชำรุดบ่อยตามสภาพและ อายุการใช้งาน ๒) เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับระบบประปายังขาด ความชำนาญในการปฏิบัติงานทำให้เกิดความผิดพลาดใน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สภาพและอายุการใช้งาน</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดความล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- กิจกรรมการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา</p> <p>๑) จัดซื้อจัดหาเครื่องมือวัสดุอุปกรณ์ต่างๆในการซ่อมบำรุงให้เพียงพอ สามารถนำมาใช้งานได้ทันที</p> <p>๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- กิจกรรมการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา</p> <p>มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารด้วยระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุมมาช่วยในการปฏิบัติงาน และสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>- กิจกรรมการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการซ่อมแซม และบำรุงรักษาระบบประปา โดยหัวหน้างานกองการประปา</p> <p>ภารกิจสนับสนุน</p> <p>๖. หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ดังนี้</p>	<p>การปฏิบัติงานได้ง่าย</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>- กิจกรรมการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปาองการประปาได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑) ดำเนินการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ เช่น ยีโบลท์ ท่อประปา กาวประสานท่อ น้ำมันโซแนก ชุดประแจสำหรับซ่อมบำรุงฯ สามารถนำมาใช้งานได้ทันที เมื่อเกิดเหตุระบบประปาขัดข้อง</p> <p>๒) เนื่องจากสถานการณ์โควิด-๑๙ ในปัจจุบันทำให้ไม่สามารถส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะความรู้ในการปฏิบัติงานได้ แต่หัวหน้างานได้กำกับดูแลแนะนำ และวางแผนการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่เป็นประจำทุกวัน</p> <p>กองการประปา สามารถซ่อมแซม และบำรุงรักษาระบบประปาได้อย่างรวดเร็ว เกิดข้อผิดพลาดน้อยลง และไม่พบปัญหาข้อร้องเรียนจากการใช้น้ำประปา</p> <p>ข้อเสนอแนะ</p> <p>หัวหน้างานได้กำกับดูแลเป็นประจำทุกวัน มีแผนการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีความซื่อตรงและมีจริยธรรมมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<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) หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผน ๆ ของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>(๓) การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมค่อนข้างมาก</p> <p>(๔) ผู้ตรวจสอบภายในถูกมอบหมายจากผู้บริหารให้ปฏิบัติหน้าที่ในภารกิจอื่น ๆ เพิ่มขึ้น จากที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยง เรื่อง อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบ</p>	<p>การปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดจุดอ่อน หน่วยรับตรวจยังไม่เข้าใจโครงสร้างบทบาทหน้าที่มักได้รับเอกสารประกอบการตรวจสอบและทำแผนตรวจล่าช้า ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบในกระบวนการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด และไม่ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีแผน/รายงานผล/ติดตามผลการตรวจสอบที่ชัดเจน ในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างและสายบังคับบัญชาชั้นตรงต่อ นายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา และท่านปลัดเทศบาลตำบลเคียนซา ชัดเจน ในการเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>จุดอ่อน กิจกรรมการตรวจสอบ ด้านการประสานงานขอเอกสารประกอบการตรวจสอบ และชี้แจงผลตรวจล่าช้า รวมถึงเอกสารสำหรับวิเคราะห์ความเสี่ยงระยะยาวล่าช้าตามไปด้วย กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบที่กำหนดไว้ตามแผน เนื่องจากขาดอัตรากำลัง และปริมาณงานในมือมีมากเกินไปอัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวในการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>อีกทั้ง ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญ และไม่เข้าใจถึงความสำคัญของการปฏิบัติงานตรวจสอบว่า เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร อัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวจึงไม่เพียงพอ กับปริมาณที่มี การปฏิบัติงานไม่ได้รับการสนับสนุนและส่งเสริมตามเจตนารมณ์ที่กฎหมายกำหนด อีกทั้ง ขาดพื้นที่ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาดงบประมาณในการปฏิบัติงานตรวจสอบที่เป็น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กรแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมและเพียงพอกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวในปีงบประมาณ ต่อไป</p> <p>(๓) จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบและใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๔) จัดทำสมุดบริการขอรับคำปรึกษาจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงสำนัก/กอง และเก็บสถิติ/ความถี่ในการรับคำปรึกษาของแต่ละปัญหา</p> <p>(๕) ขออนุมัติจัดทำและปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายในทุกปีงบประมาณ ให้มีความสมบูรณ์ ชัดเจน และระบุวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ การเข้าถึงข้อมูล งาน เงิน ทรัพย์สิน คน เอกสารได้ ไว้ในกฎบัตรให้ครบถ้วนครอบคลุม และเสนอนายกลงนามเห็นชอบในกฎบัตรทุกปี และแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ</p> <p>(๖) ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สนง.ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จ.สุราษฎร์ธานี และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๗) สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดี กับหน่วยรับตรวจให้มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในตามที่แจ้งเวียนสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายในให้รับทราบ และให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงานและการสื่อสารที่ดี</p>	<p>งบประมาณที่ใช้เพื่อการพัฒนางานตรวจสอบภายในอย่างแท้จริง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p><u>จุดแข็ง</u> หน่วยรับตรวจในองค์กร ให้ความร่วมมือกับการตรวจสอบในระดับดี เมื่อมีการสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน ให้รับทราบ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p><u>จุดแข็ง</u> มีการใช้สารสนเทศในการสื่อสาร และประมวลผลการตรวจสอบ และจัดทำรายงานผลตรวจ สื่อสารกับหน่วยรับตรวจ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p><u>สรุปการติดตามประเมิน</u></p> <p>การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กรได้เพิ่มมากขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในเพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร กิจกรรมการควบคุม มีความเพียงพอและเหมาะสม</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเคียนซา การประเมินควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามระเบียบฯกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องการปรับปรุงคือกิจกรรมด้านการพัฒนารายได้ โดยฐานข้อมูลผู้เสียภาษีมีข้อมูลไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน ผู้เสียภาษีไม่อยู่ในพื้นที่ ยากต่อการติดต่อ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่ครบถ้วนเช่นกัน เนื่องจากงบประมาณมีไม่เพียงพอทำให้การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และกิจกรรมด้านการตรวจสอบการควบคุมประสิทธิภาพประสิทธิผลการควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชนพบว่าอุปกรณ์เครื่องพ่นหมอกควันซำรดทำให้เกิดความล่าช้าในการเข้าพื้นที่ เพื่อควบคุมป้องกันโรค



(นายอภิชาติ สวัสดิ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา

วันที่ ๒๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ระดับหน่วยงานย่อย
แบบ ปค.๔
(สำนักปลัดเทศบาล)

สำนักปลัดเทศบาล สังกัด เทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<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>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานอย่างชัดเจนและเพียงพอ</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 แต่เนื่องจากการ โอนย้ายในตำแหน่งนิติกรทำให้ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>- ส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานเข้ารับการอบรม เพื่อนำ ความรู้มาประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงาน สามารถทำงาน ทดแทนตำแหน่งกันได้ เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและ หน่วยงาน</p> <p>- มีคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจนโดยแจ้งเวียนคำสั่งให้ พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างทราบ</p> <p>๒.๑ ผู้บริหารและพนักงานสำนักปลัดเทศบาลมีส่วนร่วม ในการแสดงความคิดเห็น ประเมินการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม โดยมีการ จัดลำดับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</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 / ข้อสรุป
<p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา</p>	<p>๕.๓ รายงานต่อผู้บริหารตามสายการบังคับบัญชา</p> <p>๕.๔ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบปฏิบัติต่างๆและแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติอย่างชัดเจน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาลเคียนซา มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑


 ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
 (นางสาวกัญญณ์ชฎ์ สิริธนาวิชย์)
 หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
 วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๔

(กองคลัง)

กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ระบบบัญชีมาตรฐานการบัญชีระบบใหม่มีการเปลี่ยนแปลงทั้งระบบ การบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (New e-Laas) ไม่สามารถดำเนินการให้เป็นปัจจุบันได้ จึงต้องมีการทำระบบมือควบคู่กับการบันทึกในระบบ การเบิกจ่ายจึงมีความล่าช้า และเกิดทำงานที่ซ้ำซ้อน</p> <p>๑.๒ งานพัฒนารายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเกิด จากฐานข้อมูลผู้เสียภาษี มีข้อมูลไม่ตรงและไม่เป็น ปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลจากภายนอก ทำให้ความชัดเจน ความถูกต้องของผู้เสียภาษีผิดพลาด ผู้เสียภาษีไม่อยู่ในพื้นที่ ยากต่อการติดต่อ ทวงถาม และการจัดทำแผนที่ภาษียังเป็นระบบที่ยังต้องปฏิบัติตามการเปลี่ยนแปลงของระบบ</p> <p>๑.๓ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากระบบการจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งรัด เร่งรีบ และมีการการจัดซื้อจัดจ้างปริมาณงานมาก งบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อจัดจ้าง จึงจำเป็นต้องมีการโอนงบประมาณเกิดขึ้น ทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>๑.๔ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน แผนที่ภาษียังไม่มีการดำเนินการให้สำเร็จเรียบร้อย พร้อมทั้งจะดำเนินการใช้ข้อมูลอย่างเป็นระบบที่ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ เนื่องจากปัญหาด้านบุคลากรและ การเปลี่ยนแปลงระบบข้อมูลใหม่</p>	<p>กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา แบ่งโครงสร้างการบริหารงานภายในกองไว้ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนารายได้ ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๔. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน <p>ได้กำหนดกิจกรรมเป็นประเด็นความเสี่ยงเพื่อบริหารในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ รวม ๓ กิจกรรม ซึ่งผลการดำเนินการปรากฏ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ระบบบัญชีมาตรฐานการบัญชีระบบใหม่มีการเปลี่ยนแปลงทั้งระบบ การบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (New e-Laas) และระบบมือ เกิดการทำงานที่ซ้ำซ้อน เมื่อระบบเปิดใช้งานมีการบันทึกบัญชีครบถ้วน ทุกรายการ เป็นปัจจุบันทั้งด้านรายรับ-รายจ่าย ๒. กิจกรรมด้านงานพัฒนารายได้ ฐานข้อมูลผู้เสียภาษี มีข้อมูลไม่ตรงและไม่เป็นปัจจุบัน ผู้เสียภาษีไม่อยู่ในพื้นที่ยากต่อการติดต่อ โดยดำเนินการจัดทำโครงการสำรวจข้อมูลภาคสนาม เพื่อจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างสำรวจเพื่อจัดทำและปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้ครอบคลุมพื้นที่ทั้งหมด ประสานงานหน่วยงานภายนอก เช่นงานทะเบียนราษฎร์ สนง.ธนารักษ์ ในพื้นที่เพื่อปรับปรุงข้อมูลผู้เสียภาษี ให้แล้วเสร็จภายในเวลาเสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ แต่ยังคงต้องดำเนินการติดตามอย่างต่อเนื่อง ๓. กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการ ระบบการจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งรัด เร่งรีบ และมีการการจัดซื้อจัดจ้างปริมาณงานมาก โดยดำเนินการปรับปรุงรายการ ตรวจสอบการโอนงบประมาณให้ถูกต้อง แล้วเสร็จภายในระยะเวลาเสนอผู้บริหารท้องถิ่นรับทราบ

กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนด วัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้อง เชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วย งบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่าง ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงใน กิจกรรมที่ยังดำเนินงาน</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ระบบบัญชีมาตรฐานการบัญชีระบบใหม่ มีการเปลี่ยนแปลงทั้งระบบ การบันทึกบัญชีด้วย ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (New e-Laas) ไม่สามารถ ดำเนินการให้เป็นปัจจุบันได้ จึงต้องมีการทำระบบมือ ควบคู่กับการบันทึกในระบบ การเบิกจ่ายจึงมีความ ล่าช้า และเกิดทำงานที่ซ้ำซ้อน จึงทำให้เกิดความ เสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุงต่อไป</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนารายได้ การปรับปรุงฐานข้อมูลผู้เสียภาษียังคง ต้องใช้ เจ้าหน้าที่ออกสำรวจและความร่วมมือจากผู้ เข้าข่ายเสียภาษี เพื่อนำข้อมูลที่ถูกต้องเข้าสู่ระบบ จึง ทำให้เกิดความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุงต่อไป</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียน ทรัพย์สิน งบประมาณไม่เพียงพอ ทำให้การ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ระบบการจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งรัด เร่งรีบ และมีการ จัดซื้อจัดจ้างปริมาณงานมาก จึงทำให้เกิดความเสี่ยง ที่ต้องดำเนินการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ข้อสรุป พบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานและอยู่ ระหว่างดำเนินการแก้ไขปัญหา การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและ หัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัย ความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติตามระเบียบฯ ให้มีความถูกต้อง เบิกจ่ายเงินได้ทันภายในปีงบประมาณ</p> <p>๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่และผู้ควบคุมดูแลเข้ารับการฝึกอบรมและทำความเข้าใจในการบันทึกบัญชี</p> <p>๓) ผู้บริหารให้คำแนะนำและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอก่อนมีการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการพัฒนารายได้</p> <p>๑) กำหนดนโยบายหรือแผนการเร่งรัดจัดเก็บภาษีให้ชัดเจน</p> <p>๒) เมื่อผู้มาชำระภาษีแล้วให้จำหน่ายชื่อออกจากบัญชีป้องกันการเรียกเก็บซ้ำ</p> <p>๓) ประสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการเสียภาษี</p> <p>๔) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกตรวจ สํารวจเร่งรัดการเก็บภาษี</p> <p>๕) จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ขั้นตอนช่วงระยะเวลาและวิธีการเสียภาษี</p> <p>๖) ประสานให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนในการชำระภาษี เพื่อให้ผู้นำได้เผยแพร่ต่อไป</p> <p>๗) ประสานงานหน่วยงานภายนอก เช่น งานทะเบียนราษฎร สนง.ธนารักษ์ ในพื้นที่เพื่อปรับปรุงข้อมูลฐานผู้เสียภาษี</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๑) ประเมินความเหมาะสมของแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒) ควบคุม ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้อง เอกสารครบถ้วน ให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>กองคลังได้กำหนดกิจกรรมควบคุม โดยการกำกับ ตรวจสอบ ติดตามที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยการกำกับควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร รวมทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๔.๑ กิจการงานการเงินและบัญชี ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ โดยมีผู้บริหารให้คำแนะนำและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ก่อนมีการเบิกจ่ายเงิน และจัดส่งเจ้าหน้าที่และผู้ควบคุมดูแลเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อทราบความก้าวหน้าของงานในหน้าที่</p> <p>๔.๒ กิจการกรมการจัดเก็บรายได้ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานที่เกี่ยวข้องการทำงานพัฒนารายได้ให้ชัดเจน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในการด้านการจัดเก็บ เพื่อนำความรู้มาพัฒนาหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพิ่มช่องทางการจัดเก็บรายได้ จัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหาอุปสรรคต่างๆ ในการจัดเก็บรายได้เป็นประจำ</p> <p>๔.๓ กิจการกรมด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ประสานงานหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ กรณีเงินรายได้เพียงพอให้ดำเนินการเบิกจ่ายได้ทันที กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ดำเนินการจัดหาพัสดุตามระเบียบฯ ด้วยความถูกต้อง รอบคอบให้ทันต่อระยะเวลาเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง มีระดับการควบคุมภายในดีพอสมควร เนื่องจากได้มีการนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน ทำให้งานมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว ถูกต้องและตรวจสอบได้</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ มีการติดตามประเมินผลคุณภาพของงาน ได้กำหนดขอบเขตและวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและ เป็นกระบวนการปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระงงานการเงินและบัญชี กำชับให้พนักงานเจ้าหน้าที่ หมั่นศึกษา และเข้าร่วมอบรมศึกษาระบบบัญชีใหม่ กฎหมาย ระเบียบใหม่เพื่อให้มีความชำนาญอยู่เสมอ</p> <p>๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน ในแต่ละกิจกรรมงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนิน กิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>กองคลังได้ติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี กิจกรรมงานด้านพัฒนารายได้ กิจกรรมด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เนื่องจากเป็นความเสี่ยง จากปัจจัยภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็น ประจำเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>

ลายมือชื่อ.....

(นายประพจน์ พงศ์พลิตร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓ พ.ย. ๒๕๖๘

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๔

(กองช่าง)

กองช่าง เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการก่อสร้าง <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ - งานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายมีมากขึ้น <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 จากความเสียดังกล่าว กองช่าง ยังขาดนายช่างโยธาปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งในเรื่องของแบบแปลนโครงการ กองช่าง จึงได้ทำการส่งแบบแปลนโครงการไปให้สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองตรวจสอบ แต่ในภาพรวมกองช่างสามารถควบคุมได้ เหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงกิจกรรมด้านการก่อสร้าง ไม่พบความเสี่ยงที่ต้องควบคุม</p>

๕. กิจกรรมการติดตามผล

มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

ผลการประเมินโดยรวม

จากความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง ยังขาดนายช่างโยธาปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งในเรื่องของแบบแปลนโครงการ กองช่าง จึงได้ทำการส่งแบบแปลนโครงการไปให้สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองตรวจสอบ แต่ในภาพรวมกองช่างสามารถควบคุมได้ เหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงกิจกรรมด้านการก่อสร้าง ไม่พบความเสี่ยงที่ต้องควบคุม

ผู้รายงาน.....

(นายธนรัช ละหารเพชร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

F-3 พ.ย. 2568

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๔

(กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)


เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมประสิทธิภาพประสิทธิผลการควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชน</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ประชาชนขาดความตระหนักในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีประชากรแฝงอยู่ในพื้นที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับการเคลื่อนย้ายของประชากร ในกลุ่มประชากรแฝงทำให้ยากต่อการติดตามและการควบคุมโรค</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ประชาชนขาดความตระหนักในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒.๒ มีประชากรแฝงอยู่ในพื้นที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับการเคลื่อนย้ายของประชากร ในกลุ่มประชากรแฝงทำให้ยากต่อการติดตามและการควบคุมโรค</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) จัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ให้ความรู้สร้างความตระหนักให้ประชาชนมีความรู้เรื่องไข้เลือดออกอย่างถูกต้อง มีการดูแลตนเองและสมาชิกในครอบครัวอย่างถูกต้อง เพื่อลดความเสี่ยงการเกิดโรคและลดความรุนแรงกรณีเกิดโรค</p> <p>(๒) บูรณาการความร่วมมือ อสม. คณะกรรมการชุมชน โรงพยาบาล เพื่อร่วมกันประสานข้อมูลผู้ป่วยและสามารถเข้าควบคุมป้องกันโรคได้ รวดเร็ว ถูกต้อง ทันเวลา</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายใน ประกอบด้วย ๒ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริการสาธารณสุข ๒. งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม <p>ได้ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงไว้ จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมประสิทธิภาพประสิทธิผลการควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชน <p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมประสิทธิภาพประสิทธิผลการควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชน ในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.๑ การจัดกิจกรรมโครงการรณรงค์ให้ความรู้แก่พี่น้องประชาชนในพื้นที่ เพื่อสร้างความตระหนักและสร้างความร่วมมือในการป้องกันโรคไข้เลือดออกในชุมชน ๑.๒ บูรณาการความร่วมมือกับโรงพยาบาลเคียนซา คณะกรรมการชุมชน อสม. และภาคประชาชนในการเข้าควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออกในชุมชนกรณีพบผู้ป่วยหรือผู้ที่สงสัยป่วยเป็นไข้เลือดออก เพื่อให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานระบาดวิทยาได้เข้าสอบสวนโรค กำหนดแนวทางการป้องกันโรค และดำเนินการกิจกรรมป้องกันโรคได้รวดเร็ว ถูกต้อง <p>ปัญหาและอุปสรรค</p> <p>อุปกรณ์เครื่องพ่นหมอกควันในการพ่นกำจัดยุง ชำรุดใช้งานไม่ได้บ่อยครั้ง ทำให้เกิดความล่าช้าในการเข้าพื้นที่เพื่อควบคุมป้องกันโรค</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเน็ตมาใช้ในการติดต่อสื่อสารทั้งในระบบการติดตามคนใช้ทางแอปพลิเคชันไลน์ และการประชาสัมพันธ์องค์ความรู้ต่างๆที่เกี่ยวข้องการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกผ่านเว็บไซต์และเฟลตฟอรมที่ประชาชนสามารถเข้าถึงได้ง่าย</p> <p>๕. กิจกรรมติดตามผล ๕.๑ อัตราป่วยโรคไข้เลือดออกในปี ๒๕๖๘ ลดลงหรือน้อยกว่าค่ามัธยฐานการเกิดโรคดังกล่าว ๕ ปีย้อนหลัง ๕.๒ มีการบูรณาการความรู้ ข่าวสาร และการติดตามผู้ป่วยอย่างเป็นระบบ</p>	<p>ข้อเสนอแนะ ตรวจสอบอุปกรณ์เครื่องมือต่างๆ ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ กิจกรรมดังกล่าวสามารถควบคุมได้</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน พบว่า มี ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง โดยการควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์เนื่องจากยังพบความเสี่ยงอยู่ คือ กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมประสิทธิภาพประสิทธิภาพการควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชน

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นางสาวรัชฎาภรณ์ รุ่งบุญคง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๔

(กองการประปา)

กองการประปา เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม -กิจกรรมการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑) วัสดุอุปกรณ์ของระบบประปาชำรุดบ่อยตามสภาพการใช้งานมายาวนาน</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับระบบประปายังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง -กิจกรรมการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา</p> <p>๑) วัสดุอุปกรณ์ของระบบประปาชำรุดบ่อยตามสภาพการใช้งานมายาวนาน</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับระบบประปายังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม -กิจกรรมการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา</p> <p>๑) จัดซื้อจัดหาเครื่องมือวัสดุอุปกรณ์ต่างๆในการซ่อมบำรุงให้เพียงพอ สามารถนำมาใช้งานได้ทันที</p> <p>๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -กิจกรรมการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม มาช่วยในการปฏิบัติงาน และสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล -กิจกรรมการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา มีการติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา โดยหัวหน้างานกองการประปา</p>	<p>กองการประปา เทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายใน ๒ งาน ประกอบด้วย</p> <p>๑. งานผลิต</p> <p>๒. งานการเงินและบัญชี</p> <p>ได้ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงไว้ คือ</p> <p>-กิจกรรมการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา</p> <p>๑) วัสดุอุปกรณ์ของระบบประปาชำรุดบ่อยตามสภาพการใช้งานมายาวนาน</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับระบบประปายังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>-กิจกรรมการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา กองการประปาได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑) ดำเนินการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ เช่น ยีโบลท์ ท่อประปา กาวประสานท่อ ชุดประแจสำหรับซ่อมบำรุง ฯลฯ สามารถนำมาใช้งานได้ทันที เมื่อเกิดเหตุระบบประปาขัดข้อง</p> <p>๒) เนื่องจากยังไม่มีหน่วยงานใด จัดฝึกอบรมเกี่ยวกับการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา หัวหน้างานจึงได้กำกับดูแล แนะนำ และวางแผนการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่เป็นประจำทุกวัน</p> <p>กองการประปา สามารถซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปาได้อย่างรวดเร็ว เกิดข้อผิดพลาดน้อยลง ลดปัญหาข้อร้องเรียนจากประชาชน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เมื่อได้พิจารณาทุกองค์ประกอบรวมกันแล้ว ภายในหน่วยงานกองการประปาได้ปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน สามารถลดความเสี่ยงการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา และเป็นไปตามแผนงานที่วางไว้

ผู้รายงาน.....

(นายสุวิทย์ จินพัฒน์)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการประปา

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๔

(หน่วยตรวจสอบภายใน)

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “<u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u>” ดังนี้ (๑) หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีฐานะเทียบเท่าสำนัก/กอง เพื่อเป็นกรอบและแนวทางการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจได้เข้าใจโครงสร้างและสายบังคับบัญชา (๒) เจ้าของระเบียบคือกระทรวงการคลัง และกรมบัญชีกลาง ไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “<u>สภาพแวดล้อมภายใน</u>” ดังนี้ (๑) จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีในแต่ละภารกิจของหน่วยรับตรวจ (๒) หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของการปฏิบัติงานตรวจตามแผน ฯ ของหน่วยตรวจสอบภายใน (๓) การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมค่อนข้างมาก (๔) ผู้ตรวจสอบภายในถูกมอบหมายจากผู้บริหารให้ปฏิบัติหน้าที่ในภารกิจอื่น ๆ เพิ่มขึ้นจากที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยง เรื่อง อัตราค่าจ้างของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง (๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p>	<p>ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีความซื่อตรงและมีจริยธรรมมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด</p> <p>จุดอ่อน หน่วยรับตรวจยังไม่เข้าใจโครงสร้างบทบาท หน้าที่ มักได้รับเอกสารประกอบการตรวจสอบและทำแผนตรวจล่าช้า ส่งผลกระทบต่อกรปฏิบัติงานตรวจสอบในกระบวนการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด และไม่ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีแผน/รายงานผล/ติดตามผลการตรวจสอบที่ชัดเจน ในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างและสายบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อนายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา 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 กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบไม่ปฏิบัติตามแผนดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบที่กำหนดไว้ตามแผน เนื่องจากขาดอัตรากำลัง และปริมาณงานในมอมีมากเกินไป อัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวในการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>อีกทั้ง ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญ และไม่เข้าใจถึงความสำคัญของการปฏิบัติงานตรวจสอบว่า เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร อัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวจึงไม่เพียงพอกับปริมาณที่มี การปฏิบัติงานไม่ได้รับการสนับสนุนและส่งเสริมตามเจตนารมณ์ที่กฎหมายกำหนด อีกทั้ง ขาดพื้นที่ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาดงบประมาณในการปฏิบัติงานตรวจสอบที่เป็นงบประมาณที่ใช้เพื่อการพัฒนา งานตรวจสอบภายในอย่างแท้จริง</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 / ข้อเสนอ (๒)
<p>แผนการตรวจสอบให้เหมาะสมและเพียงพอกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวในปีงบประมาณ ต่อไป</p> <p>(๒) จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๓) จัดทำสมุดบริการขอรับคำปรึกษาจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงสำนัก/กอง และเก็บสถิติ/ความถี่ในการรับคำปรึกษาของแต่ละปัญหา แล้วนำไปประกอบการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้การตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนด ต่อไป</p> <p>(๔) ขออนุมัติจัดทำและปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายในทุกปีงบประมาณ ให้มีความสมบูรณ์ ชัดเจน และระบุวัตถุประสงค์ อำนาจ หน้าที่ การเข้าถึงข้อมูล งาน เงิน ทรัพย์สิน คน เอกสารได้ ไว้ในกฎบัตรให้ครบถ้วนครอบคลุม และเสนอนายกลงนามเห็นชอบในกฎบัตรทุกปี 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 กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในเพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร กิจกรรมการควบคุมยังมีความเพียงพอและเหมาะสมในการปฏิบัติงานในปีงบประมาณถัดไปของหน่วยตรวจสอบภายใน</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล สรุปการติดตามประเมิน การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กรได้เพิ่มมากขึ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในเพียงพอ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมครบถ้วนแล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวกัญญณ์ชัฐ สิริธนาวิช)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๓ พ.ย. 2568

ระดับองค์กร

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจสนับสนุน ๑.กระบวนการงานนิติการและการพาณิชย์ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อพัฒนาและเพิ่มศักยภาพกระบวนการงานนิติการและการพาณิชย์ให้มีประสิทธิภาพ	บุคลากรขาดความต่อเนื่อง ของการบริหารงาน	- ศึกษาจากหัวหน้างาน หรือ เพื่อนร่วมงานที่มี ประสบการณ์ในการทำงาน - ศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การประเมินมีความ เพียงพอ โดยศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และแนวทางปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง	-	-	-

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>๒.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การบริการรับเงิน จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอกระบบราชการ บันทึกบัญชีการเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงินเบิกจ่ายเงินในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (Newe-LAAS) มีความถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงิน/บัญชีมีความถูกต้องเป็น ปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิก จ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจาก มีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุก ปี - หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ล่าช้าและเร่งด่วนทำให้ หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในภาคตรวจ ฎีกาน้อย 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษา เงินและการตรวจสอบส่วน องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น สายลักษณะอักษรมี ผู้อำนวยการคลัง ติดตาม 	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p> <p>ควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด - ตรวจสอบการรับและ การนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ ละรายการ - มีการติดตามการ ดำเนินการดำเนินงาน ควบคุมการปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีให้เป็นไป ตามระเบียบและเป็น ปัจจุบัน 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย แต่จัดทำเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วนทำให้เกิดความ ล่าช้าในการปฏิบัติงาน 	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้นำหน้าหน่วยงานเจ้าของ งบประมาณตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนส่งมาเบิกจ่ายโดย ให้เจ้าหน้าที่การเงินและ ผู้อำนวยการคลัง ตรวจสอบอีกครั้งก่อนการ เบิกจ่ายเงิน 	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ</p> <p>กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๓.กิจกรรมจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างภาษีป้ายรวมทั้งค่าธรรมเนียมใบอนุญาตต่างๆได้อย่างครบถ้วนถูกต้อง มีประสิทธิภาพเป็นไปตามระเบียบฯ</p>	<p>เขตเทศบาลเป็นพื้นที่ราชพัสดุประชาชนเข้าครอบครองที่ดินแต่ไม่มีแนวเขตที่ดินที่ชัดเจนการขอข้อมูลทะเบียนเกษตรกรจากสำนักงานเกษตรก็ไม่สามารถทำได้เนื่องจากติดปัญหาด้านข้อกฎหมายทำให้การจะรวบรวมข้อมูลแปลงที่ดินให้ครอบคลุมทั้งพื้นที่ทำได้ยาก</p>	<p>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบของภาษีแต่ละประเภทให้รอบคอบ รัดกุมเพื่อป้องกัน ความผิดพลาด</p> <p>- มีการวางแผนการออกสำรวจแผนที่ วางแผนการปฏิบัติงานอย่างครบถ้วนทุกขั้นตอน</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู ระเบียบกฎหมายใหม่ ๆ เสมอๆ</p> <p>- การออกพื้นที่เพื่อเป็น</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>- จัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามประเภทจำนวนขนาดของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมาประเมินภาษีตามพรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>- จัดทำหนังสือแจ้งการประเมินเพื่อเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างส่งผู้ชำระภาษีโดยตรง</p>	<p>ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลแปลงที่ดินที่ครอบครองที่ดินแต่ไม่มีแนวเขตที่ดินที่ชัดเจนภาษีป้ายบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ที่ไม่สะดวกในการเดินทางมาชำระภาษี และมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้เสียภาษี ยากในการส่งเอกสารและไม่สามารถติดต่อได้</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ ใบปลิว- ออกหนังสือแจ้งและทวงถามระเบียบ- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบ</p>	<p>กองคลัง</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
		<p>การบริการแก่ประชาชน</p> <p>เปิดโอกาสในการสร้าง</p> <p>ความรู้ความเข้าใจอันดีกับ</p> <p>ผู้เสียภาษี</p>	<p>- การปฏิบัติงานจะต้อง</p> <p>ยึดระเบียบกฎหมายต่าง ๆ</p> <p>ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่ได้รับ</p> <p>มอบหมายได้ปฏิบัติงาน</p> <p>อย่างมีประสิทธิภาพ</p>		<p>มากยิ่งขึ้น</p> <p>- ตรวจสอบฐานข้อมูลการ</p> <p>เสียภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>เสมอ</p>	

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๔. ภารกิจรณด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้การจัดหา การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่าโปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดมีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง 	<ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบ หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลง อยู่ เสมอ บางครั้งระเบียบหรือหนังสือสั่งการออกมาโดยมีผลบังคับใช้อย่างกระชั้นชิดส่งผลให้เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจในระเบียบหรือหนังสือสั่งการดังกล่าว 	<ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการปฏิบัติงานเข้าร่วมการฝึกอบรม เพื่อศึกษาระเบียบใหม่ ๆ ที่เกี่ยวข้อง - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สิน มีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ 	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง - มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่ทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ความสามารถด้านพัสดุอย่างมาก - มีการตรวจสอบเอกสารจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด 	<ul style="list-style-type: none"> - เอกสารเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองไม่เป็นปัจจุบัน - มีระเบียบ หนังสือสั่งการออกมาใหม่ ทำให้ความเข้าใจขอเจ้าหน้าที่คลาดเคลื่อน 	<ul style="list-style-type: none"> - กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่าย แต่ละไตรมาสให้ตรงกับ ความต้องการมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน สามารถ ตรวจสอบได้ - มีหัวหน้าเจ้าหน้าที่ พัสตุกำกับดูแลการ ปฏิบัติงาน และ ตรวจสอบอย่างใกล้ชิด 	<p>กองคลัง</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. งานป้องกันและควบคุมโรค กิจกรรมการตรวจสุขภาพประชาชนโรคใช้เลือดออกในชุมชน วัตถุประสงค์ของกรมควบคุมโรค เพื่อดำเนินการควบคุมและป้องกันโรคที่เกิดการแพร่ระบาดขึ้นในพื้นที่อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. โรคใช้เลือดออก หากไม่ได้เข้ารับการรักษา อย่างถูกวิธีอาจทำให้เกิดอันตรายถึงชีวิตได้</p> <p>๒. การไม่ให้ความร่วมมือของประชาชนภายในชุมชน เนื่องจากกรณีติดพยายากังวลถึงสุขภาพของตน หมอกควันคลุมทั่วพื้นที่ ทำให้ประชาชนที่ประกอบอาชีพค้าขายไม่ค่อยให้ความร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ในการล้างพื้นที่เพื่อแจกทรายอะเบท ร่วมกับ อสม. ในบ้านเรือน</p> <p>๓. การไม่ให้ความร่วมมือของประชาชนในการใส่ทรายอะเบทในภาชนะที่มีน้ำขังหรือภาชนะเก็บน้ำใช้</p>	<p>- มีการจัดทำโครงการณรงค์และป้องกันโรคใช้เลือดออก</p> <p>- มีการจัดทำแผนการดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดการแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายและการพ่นหมอกควันกำจัดยุงให้กับประชาชน</p> <p>- ดำเนินการให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันโรคใช้เลือดออกให้กับประชาชนในพื้นที่</p> <p>- ดำเนินการล้างพื้นที่เพื่อแจกทรายอะเบท ร่วมกับ อสม.</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์เนื่องจากยังพบความเสี่ยงอยู่</p> <p>- ดำเนินการตามแผนงานที่ได้วางไว้ โดยการออกแจกทรายอะเบท และพ่นหมอกควัน กำจัดยุงลายให้กับประชาชนในพื้นที่</p> <p>- มีการดำเนินการร่วมกับภาคส่วนอื่นๆ เช่น รพ. เคียนซา กลุ่ม อสม. ในสถานงาออกกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย การออกพ่นหมอกควันและการควบคุมโรคตามที่ รพ.เคียนซา รายชื่อแจ้งมา</p>	<p>๑. การไม่ให้ความร่วมมือของประชาชนภายในชุมชน เนื่องจากการจัดยุงลายชนิดหมอกควันคลุมทั่วพื้นที่ ทำให้ประชาชนที่ประกอบอาชีพค้าขายไม่ค่อยให้ความร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ในการฉีดพ่นยาในบ้านเรือน</p> <p>๓. การไม่ให้ความร่วมมือของประชาชนในการใส่ทรายอะเบทในภาชนะที่มีน้ำขังหรือภาชนะเก็บน้ำใช้</p>	<p>- การสร้างเครือข่ายในระดับชุมชนในการเฝ้าระวังป้องกันโรคใช้เลือดออก เทศบาลตำบลเคียนซาพื้นที่ดำเนินการร่วมกับภาคส่วนอื่นๆ เช่น รพ. เคียนซา กลุ่ม อสม. คณะกรรมการชุมชน ในการประสานงาน ออกทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย การออกพ่นหมอกควัน การใส่ทรายอะเบทในภาชนะที่มีน้ำขังหรือภาชนะเก็บน้ำใช้</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙</p>

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗.ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงินการบัญชี พัสดุ และอื่นๆ</p> <p>๑.ภารกิจ : การซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา</p> <p>ชื่องาน : การซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปาได้อย่างรวดเร็ว</p>	<p>๑) วัสดุอุปกรณ์ของระบบประปาชำรุดบ่อยตามสภาพการใช้งาน ยาวนาน</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับระบบประปายังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑) ดำเนินการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ เช่น ยีโบลท์ ท่อประปา กาวประสานท่อ ชุดประแจสำหรับซ่อมบำรุง ฯลฯ สามารถนำมาใช้งานได้ทันที เมื่อเกิดเหตุระบบประปาชำรุด</p> <p>๒) เนื่องจากยังไม่มีหน่วยงานใด จัดฝึกอบรมเกี่ยวกับการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา หัวหน้างานจึงได้กำกับดูแล แนะนำ และวางแผนการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่เป็นประจำทุกวัน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอตามวัตถุประสงค์</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจสนับสนุน</p> <p>๘. อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของงานจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ</p> <p>๒. เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีอัตรากำลังเพียงพอต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึง เพื่อสร้างทีมงานและเตรียมความพร้อมของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือ</p>	<p>(๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประเมินผล</p>	<p>(๑) ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดทำปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบเกี่ยวกับปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>(๓) หน่วยตรวจสอบภายในจัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจสอบ</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม</p> <p>-การควบคุมที่มีอยู่เป็นวิธีการแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นได้</p>	-	-	-

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



(นายอภิชาติ สวัสดิ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา
วันที่ ๒๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ระดับหน่วยงานย่อย
แบบ ปค.๕
(สำนักปลัดเทศบาล)

สำนักปลัดเทศบาล

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจสนับสนุน ๑.กระบวนการงานนิติการและการพาณิชย์ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อพัฒนาและเพิ่มศักยภาพกระบวนการงานนิติการและการพาณิชย์ให้มีประสิทธิภาพ	บุคลากรขาดความต่อเนื่อง ของการบริหารงาน	- ศึกษาจากหัวหน้างาน หรือ เพื่อนร่วมงานที่มี ประสบการณ์ในการทำงาน - ศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การประเมินมีความ เพียงพอ โดยศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และแนวทางปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง	-	-	-

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

 (นางสาวกัญญาณัฐ สิริธนาพาณิชย์)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
 วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๕

(กองคลัง)

กองคลังเทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>๑. กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การบริการรับเงิน จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอกงบประมาณการ บันทึกบัญชีการเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงินเบิกจ่ายเงินในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์(Newe-LAAS)มี ความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงิน/บัญชีมีความถูกต้องเป็น ปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีพื้นที่จัดเก็บฎีกา เบิกจ่ายเงินที่จำกัด - เนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่าย เพิ่มขึ้นทุกปี - หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย 	<ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๖๖ - มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น สายหลักผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยความสะดวก ติดตาม 	<ul style="list-style-type: none"> - สอดทานการปฏิบัติ งานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด - ตรวจสอบการรับและ การนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบกรเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ละ รายการ - มีการติดตามการ ดำเนินการดำเนินงาน ควบคุมการปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีให้เป็นไป ตามระเบียบและเป็น ปัจจุบัน 	<p>มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย แต่จัดทำเอกสาร ประกอบกรเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วนทำให้เกิดความ ล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ให้หัวหน้าหน่วยงานเจ้าของ งบประมาณตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนส่งมาเบิกจ่ายโดย ให้เจ้าหน้าที่การเงินและ ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบอีกครั้งก่อนการ เบิกจ่ายเงิน</p>	<p>กองคลัง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

กองคลังเทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>๒. ภารกิจรวมจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างภาษีป้ายรวมทั้งค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตต่างๆได้อย่างครบถ้วนถูกต้อง มีประสิทธิภาพเป็นไปตามระเบียบฯ</p>	<p>เทศบาลเป็นพื้นที่ ราชพัสดุประชาชนเข้า ครอบครองที่ดินแต่ไม่ มีแนวเขตที่ดินที่ ชัดเจนการขอข้อมูล ทะเบียนเกษตรกรจาก สำนักงานเกษตรก็ไม่ สามารถทำได้เนื่องจาก ติดปัญหาด้านข้อ กฎหมายทำให้การจะ รวบรวมข้อมูลแปลง ที่ดินให้ครอบคลุมทั้ง พื้นที่ทำได้ยาก</p>	<p>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ของภาษีแต่ละประเภทให้ รอบคอบ รัดกุมเพื่อ ป้องกัน ความผิดพลาด - มีการวางแผนการออก สำรวจแผนที่ วางแผนการ ปฏิบัติงานอย่างครบถ้วน ทุกขั้นตอน - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เพื่อ พูนความรู้ ระเบียบ กฎหมายใหม่ ๆ เสมอๆ - การออกพื้นที่เพื่อเป็น การบริการแก่ประชาชน เปิดโอกาสในการสร้าง ความรู้ความเข้าใจอันดีกับ ผู้ เสียภาษี</p>	<p>- จัดทำบัญชีรายการที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างโดยต้อง แสดงประเภทจำนวน ขนาดของที่ดินและสิ่งปลูก สร้างมาประเมินภาษีตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างพ.ศ.๒๕๖๒ - จัดทำหนังสือแจ้งการ ประเมินเพื่อเสียภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างส่งผู้ชำระ ภาษีโดยตรง - การปฏิบัติงานจะต้อง ยึดระเบียบกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ปฏิบัติงาน อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ไม่สามารถรวบรวม ข้อมูลแปลงที่ดินให้ ครอบคลุมพื้นที่ - ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้ยื่นในพื้นที่ ไม่ สะดวกในการเดินทาง มาชำระภาษี และมีกร เปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้ เสียภาษี ยากในการส่ง เอกสารและไม่สามารถ ติดต่อได้</p>	<p>- จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษี เช่น ป้าย ประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ ใบปลิว - ออกหนังสือแจ้งและทาง ถามตามระเบียบ - ดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษี เพื่อให้การ จัดเก็บภาษีเป็นระบบ มากยิ่งขึ้น - ตรวจสอบฐานข้อมูล การเสียภาษีให้เป็น ปัจจุบันเสมอ</p>	<p>กองคลัง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

กองคลังเทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>๓. ภารกิจด้านพัสดุ และทรัพย์สิน วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้การ จัดหา การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามความ เหมาะสม คุ่มค่าโปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบ ของทางราชการอย่างเคร่งครัดและ ถูกต้อง</p>	<p>- ระเบียบ หนังสือสั่ง การมีการเปลี่ยนแปลง อยู่เสมอ บางครั้ง ระเบียบหรือหนังสือ สั่งการออกมาโดยมีผล บังคับใช้อย่างกระชั้น ชิดส่งผลให้เจ้าหน้าที่ ไม่เข้าใจในระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการ ดังกล่าว</p>	<p>- ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ การปฏิบัติงานเข้าร่วมการ ฝึกอบรม เพื่อศึกษา ระเบียบใหม่ ๆ ที่เกี่ยวข้อง - การจัดซื้อจัดจ้างและการ จำหน่ายทรัพย์สิน มีการ ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการ</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้างได้มี การเพิ่มความละเอียด รอบคอบของเอกสารทำ ใหม่มีความครบถ้วน ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง - มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ เพราะเป็น งานที่ต้องใช้ความรู้ ความสามารถด้านพัสดุ อย่างมาก</p> <p>- มีการตรวจสอบเอกสาร จัดซื้อจัดจ้างละเอียด</p>	<p>- เอกสารเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน</p> <p>- การควบคุมวัสดุ สิ้นเปลืองไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>- ระเบียบ หนังสือ สั่ง การออกมาใหม่ ทำให้ ความเข้าใจของ เจ้าหน้าที่คลาดเคลื่อน</p>	<p>- กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดทำ แผนการเบิกจ่าย แต่ละไตรมาส ให้ตรงกับความต้องการมากที่สุด</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ จัดทำทะเบียนวัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน สามารถ ตรวจสอบได้</p> <p>- มีหัวหน้าเจ้าหน้าที่ พัสดุ กำกับดูแลการ ปฏิบัติงาน และ ตรวจสอบอย่างใกล้ชิด</p>	<p>กองคลัง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

ลายมือชื่อ.....

(นายประพนธ์ พงศ์พิสิทธิ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ - 3 พ.ย. 2568

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๕

(กองช่าง)

กองช่าง เทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

(ลงชื่อ)



(นายณวัช ละครเพ็ชร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

E-3 พ.ย. 2568

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๕

(กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)

ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานป้องกันและควบคุมโรค กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมประสิทธิภาพประสิทธิภาพ ควบคุมโรคใช้เลือดออกในชุมชน วัตถุประสงค์ของกรมควบคุม - เพื่อดำเนินการควบคุมและป้องกันโรคที่ เกิดการแพร่ระบาดของโรคในพื้นที่ อย่างมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง ๑. โรคใช้เลือดออก หากไม่ได้เข้ารับการรักษาย่างถูกต้อง อาจทำให้เกิดอันตรายถึงชีวิตได้ ๒. การไม่ให้ความร่วมมือของประชาชนภายในชุมชน เนื่องจากกการฉีดพ่นยากำจัด ยุงลายชนิดหมอกควันคลั่งทั่วพื้นที่ ทำให้ประชาชนที่ ประกอบอาชีพค้าขาย ไม่ค่อยให้ความร่วมมือกับ เจ้าหน้าที่ในการฉีดพ่นยากำจัด	- มีการจัดทำโครงการรณรงค์และป้องกันโรคใช้เลือดออก - มีการจัดทำแผนการดำเนินงานเกี่ยวกับกาจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายและการพ่นหมอกควันกำจัด ยุงให้กับประชาชน - ดำเนินการให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันโรคใช้เลือดออกให้กับประชาชนในพื้นที่ - ดำเนินการลงพื้นที่เพื่อ แจกทรายอะเบท ร่วมกับ อสม.	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์เนื่องจากยังพบ ความเสี่ยงอยู่ - ดำเนินการตามแผนงานที่ได้วางไว้ โดยการออกแจก ทรายอะเบท และพ่นหมอก ควันกำจัดยุงลายให้กับประชาชนในพื้นที่ - มีการดำเนินการร่วมกับภาค ส่วนอื่นๆ เช่น รพ. เคียนซา กลุ่ม อสม. ในการประสานงาน ออกกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย การออกพ่นหมอกควัน และการควบคุมโรคตามที่ รพ. เคียนซา รายชื่อแจ้งมา	๑. การไม่ให้ความร่วมมือของประชาชนภายในชุมชน เนื่องจากกการฉีดพ่นยากำจัดยุงลายชนิด หมอกควันคลั่งทั่วพื้นที่ ทำให้ประชาชนที่ประกอบอาชีพค้าขาย ไม่ค่อยให้ความร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ ในการฉีดพ่นยากำจัดในบ้านเรือน ๓. การไม่ให้ความร่วมมือของประชาชนในการใส่ ทรายอะเบทในภาชนะที่มี น้ำขังหรือภาชนะเก็บ น้ำใช้	การปรับปรุง - การสร้างเครือข่ายในระดับชุมชนในการเฝ้าระวังป้องกันโรคใช้เลือดออก เทศบาล ตำบลเคียนซาเขตพื้นที่ ดำเนินการร่วมกับภาคส่วน อื่นๆ เช่น รพ. เคียนซา กลุ่ม อสม. คณะกรรมการชุมชนในการประสานงานออกทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย การ ออกพ่นหมอกควัน การใส่ ทรายอะเบทในภาชนะที่มีน้ำ ขังหรือภาชนะเก็บน้ำใช้	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวรัชฎาภรณ์ รุ่งบุญคง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕


ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๕

(กองการประปา)

กองการประปา เทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเวลา แล้วเสร็จ
ภารกิจสนับสนุน : ด้าน การเงินการบัญชี พัสดุ และ อื่นๆ ๑.ภารกิจ : การซ่อมแซมและ บำรุงรักษาระบบประปา ชื่องาน : การซ่อมแซมและ บำรุงรักษาแบบประปา วัตถุประสงค์ : เพื่อ ซ่อมแซมและบำรุงรักษา ระบบประปาได้อย่างรวดเร็ว	๑) วิสตอุกรณ์ของ ระบบประปาชำรุดบ่อย ตามสภาพการใช้งานมา ยาวนาน ๒) เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับระบบ ประปายังขาดความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน	๑) ดำเนินการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ เช่น ยี่ห้อท่อประปา กาวประสานท่อ ชุด ประแจสำหรับซ่อมบำรุง ฯลฯ สามารถ นำมาใช้งานได้ทันที เมื่อเกิดเหตุระบบ ประปาชำรุด ๒) เนื่องจากยังไม่มียุทธศาสตร์ ฝึกอบรมเกี่ยวกับการซ่อมแซมและ บำรุงรักษาระบบประปา หัวหน้างานจึงได้ กำกับดูแล แนะนำ และวางแผนการ ปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่เป็นประจำทุกวัน	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอตาม วัตถุประสงค์	-	-	-

(ลงชื่อ) 
 (นายสุวิทย์ จินพัฒน)
 รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองการประปา
 วันที่ ๓๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

ระดับหน่วยงานย่อย
แบบ ปค.๕
(หน่วยตรวจสอบภายใน)

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม วัตถุประสงค์ของหน่วยงานไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ</p> <p>๒. เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้มีอัตรากำลังเพียงพอต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบ และเตรียมความพร้อมของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น สามารถช่วยลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการทำงานได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>(๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประเมินผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>(๑) ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีความเหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดทำปริมาณงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบเกี่ยวกับปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>(๓) หน่วยตรวจสอบภายใน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่เป็นวิธีการแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นได้</p>	-	-	-

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. เพื่อพิจารณาจัดสรร อัตรากำลังให้หน่วยตรวจสอบ ภายใน เพื่อช่วยเหลือให้การ ตรวจสอบภายในเป็นไปตาม แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ที่ได้รับอนุมัติ						



ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวกัญญฉัฐ สิริธนาวิชย์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล วิชาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

3 พ.ค. 2568

ระดับองค์กร

แบบ ปค.๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเคียนซา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในเทศบาลตำบลเคียนซา มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงคือกิจกรรมด้านการพัฒนารายได้ โดยฐานข้อมูลผู้เสียภาษีมีข้อมูลไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน ผู้เสียภาษีไม่อยู่ในพื้นที่ ยากต่อการติดต่อ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่ครบถ้วนเช่นกัน เนื่องจากงบประมาณมีไม่เพียงพอทำให้การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และกิจกรรมด้านการตรวจสอบการควบคุมประสิทธิภาพประสิทธิผลการควบคุมโรคใช้เลือดออกในชุมชนพบว่าอุปกรณ์เครื่องพ่นหมอกควันชำรุดทำให้เกิดความล่าช้าในการเข้าพื้นที่ เพื่อควบคุมป้องกันโรค



(นางสาวกัญญณ์ชัฐ์ สิริธนาวิชย์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘