

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลท่าพระ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2562

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม “การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องจะต้องจัดทำทะเบียนคุมรายจ่ายให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน</p>	<p>ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 พบความเสี่ยงในภารกิจคือ</p>
<p>2.การประเมินความเสี่ยง - มีการโอนเพิ่ม โอนลดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย ระหว่างหมวดรายจ่ายในแผนงานเดียวกันหรือต่างแผนงานบ่อยครั้ง แสดงถึงจุดอ่อนของการจัดทำงบประมาณและการบริหารงบประมาณที่ยังขาดการวิเคราะห์เชื่อมโยงข้อมูลสถิติต่างๆ - ทะเบียนคุมรายจ่าย ไม่จัดทำ/จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน จึงทำให้ไม่ทราบว่าได้มีการใช้จ่ายงบประมาณไปมากน้อยเพียงใด</p>	<p>1.งานจัดทำงานงบประมาณ (การโอนและแก้ไข) เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา โดยมีการควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยงานแผนและงบประมาณ เทศบาลตำบลท่าพระ ได้มีการดำเนินการคือ ให้ทุกส่วนราชการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ ให้ทุกส่วนราชการนำเอาสถิติการโอนเพิ่มโอนลดมาติดตามประเมินผล อย่างน้อย ปีละ 2 ครั้ง</p>
<p>3.กิจกรรมการควบคุม - ให้หน่วยงานที่ขอโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงตรวจสอบก่อนนำเสนอผู้บริหาร - การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณแล้วเสร็จตามระยะเวลา</p>	
<p>4.สารสนเทศและการสื่อสาร จัดทำบันทึกแจ้งเวียนทุกหน่วยงานในสังกัดถึงกำหนดระยะเวลาการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p> <p>5.การติดตามและประเมินผล ทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณแล้วเสร็จตามกำหนดระยะเวลา ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ ให้ทุกส่วนราชการนำเอาสถิติการโอน ลด มาติดตามประเมินผล อย่างน้อย ปีละ 2 ครั้ง</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ พบว่ามีกิจกรรม 1 กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ “การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562” สาเหตุอันเนื่องมาจากการโอน แก้ไข และเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งเกิดจากการตั้งงบประมาณไม่เพียงพอ

ผลการประเมิน

งานจัดทำงบประมาณ (การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562) พบว่า การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 เป็นความเสี่ยงต่อเนื่องจากปีที่แล้ว โดยมีการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย งานแผนและงบประมาณ ได้มีการดำเนินการคือ

- ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ
- ให้ทุกส่วนราชการนำเอาสถิติการโอนเพิ่ม โอนลด มาติดตามประเมินผล อย่างน้อย ปีละ 2 ครั้ง

ข้อสรุป

เพื่อที่จะให้ข้อบกพร่องในความเสี่ยงครั้งนี้ลดลง ควรตั้งงบประมาณรายจ่าย โดยนำเข้าข้อมูลสถิติรายรับรายจ่ายมาวิเคราะห์และตั้งงบประมาณให้เพียงพอ เพื่อไม่ให้เกิดการโอน แก้ไขและเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ตลอดจนจัดทำทะเบียนคุมรายจ่ายงบประมาณของแต่ละกอง เพื่อให้ทราบว่าได้มีการใช้จ่ายงบประมาณไปมากน้อยเพียงใด จึงเป็นการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางตรุณี ธารฤทธิ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ 30 เดือนตุลาคม พ.ศ.2562

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลท่าพระ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2562

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาอาเสพติด</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน กรณีประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมไม่มาก เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เมื่อถึงเวลาดำเนินกิจกรรม ประชาชนเข้าร่วมไม่มาก อาจเนื่องจากระยะเวลาที่กำหนด ดำเนินกิจกรรมเป็นช่วงที่ประชาชนส่วนใหญ่ติดภารกิจในชีวิตประจำวัน เช่นทำงานตนเอง อยู่ในฤดูการทำนา</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง จากการที่ประชาชนไม่เข้าร่วมกิจกรรมมาก ทำให้ไม่สามารถนำความรู้ไปเผยแพร่ต่อชุมชนได้เท่าที่คาดการณ์ไว้</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 มีเอกสารทางราชการจาก เทศบาลตำบลท่าพระไปยังสถานศึกษาในเขต ส่วนราชการในเขตพื้นที่ ผู้นำชุมชนเจ้าหน้าที่ เข้าร่วมกิจกรรม 3.2 ประสานขอรับการสนับสนุนสถานที่จัดกิจกรรมวิทยากร ถ่ายทอดความรู้ด้านการป้องกันยาเสพติด</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 ประสานงานภายในหน่วยงาน และ ศป.ศช. เทศบาลตำบลท่าพระ วางแผนการจัดกิจกรรม พร้อมซักซ้อมทำความเข้าใจในรูปแบบของการจัดกิจกรรม 4.2 ประสานหน่วยงานภายนอก โดยจัดทำหนังสือไปยังส่วนราชการ สถานศึกษา ผู้นำชุมชน เชิญชวนเข้าร่วมกิจกรรม 4.3 ประสานขอรับการสนับสนุนวิทยากรจากสถานีตำรวจภูธรท่าพระ สำนักงาน ปปส.ภาค 4 ขอนแก่น ในการถ่ายทอดความรู้ การป้องกันและแก้ไขยาเสพติด</p> <p>5. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการจัดกิจกรรม</p>	<p>ผลการประเมิน กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาอาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง มีกลุ่มเป้าหมายที่เป็นนักเรียน นักศึกษา ผู้นำชุมชน เจ้าหน้าที่ เข้าร่วมเป็นจำนวนมาก จะมีเพียงกลุ่มประชาชนเท่านั้นที่เข้าร่วมไม่มากเท่าที่ต้องการ จึงจะต้องมีการวางแผนการกำหนดกิจกรรมให้เหมาะสมกับเวลาที่ดำเนินกิจกรรม โดยการสอบถามไปยังชุมชนว่าช่วงเวลาใดบ้างที่เหมาะสมกับการจัดกิจกรรม</p> <p>ข้อสรุป ประชาชนที่อยู่ในชุมชนให้ความร่วมมือกับกิจกรรมนี้น้อยมาก อาจเนื่องจากยังมีภาระหน้าที่ของตนเอง อันเกี่ยวเนื่องกับการประกอบอาชีพ หากเข้าร่วมกิจกรรมจะต้องขาดงาน ขาดรายได้ จึงเลือกที่จะทำงานโดยไม่เข้าร่วมกิจกรรม และอยู่ในระหว่างฤดูกาลทำนา จึงต้องการปรับเปลี่ยนระยะเวลาในการจัดกิจกรรม เพื่อให้ประชาชนได้เข้ามามีส่วนร่วมมากขึ้น</p>

สรุปการประเมินผล

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม กลุ่มเป้าหมายที่เป็นนักเรียน นักศึกษา ผู้นำชุมชน เจ้าหน้าที่ เข้าร่วมกิจกรรมเป็นจำนวนมาก มีเพียงกลุ่มประชาชนเท่านั้นที่เข้าร่วมกิจกรรมไม่มากเท่าที่ต้องการ จึงต้องมีการปรับเปลี่ยนระยะเวลาในการจัดกิจกรรม ให้เหมาะสม

ข้อสรุป

เพื่อที่จะให้ประชาชนให้ความร่วมมือกับกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดมากขึ้น เทศบาลจะต้องดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบ และตระหนักถึงความสำคัญของการจัดกิจกรรมนี้ โดยปรับเปลี่ยนระยะเวลาการจัดกิจกรรม ซึ่งอาจจะกำหนดเป็น 2 ระยะเวลาการจัดกิจกรรม ระยะที่ 1 เป็นกลุ่มนักเรียน นักศึกษา เยาวชน ระยะที่ 2 เป็นกลุ่มผู้นำชุมชนและประชาชน จึงเป็นการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางดรุณี ธารฤทธิ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ 30 เดือนตุลาคม พ.ศ.2562

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลท่าพระ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุดลง 30 กันยายน 2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>1.กิจกรรม “การโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562” วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานงบประมาณมี ประสิทธิภาพสามารถรู้และควบคุม งบประมาณรายจ่ายแต่ละประเภท ได้และแก้ไขปัญหาในการดำเนินงาน ได้ทันช่วงที่สอดคล้องกับ สถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง</p>	<p>1.มีการโอนเพิ่มโอนลด และแก้ไข เปลี่ยนแปลง คำชี้แจงงบประมาณ บ่อยครั้ง 2.ไม่มีการจัดทำทะเบียน คุม/ไม่เป็นปัจจุบันของ แต่ละกองงาน</p>	<p>1.ให้หน่วยงานที่ขอโอน งบประมาณและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ ตรวจสอบการใช้จ่าย งบประมาณก่อนนำเสนอ ผู้บริหาร 2.การโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ แล้วเสร็จตามระยะเวลา</p>	<p>การโอนและแก้ไขการ เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงเป็น คำชี้แจงที่เกิดขึ้นต่อเนื่อง จากปี พ.ศ.2562 โดยมี การควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง โดยงานแผนและ งบประมาณได้มีการ ดำเนินการคือ 1.ให้ทุกส่วนราชการมีการ วางแผนการจัดทำ งบประมาณให้สมดุล เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณ 2.ให้ทุกส่วนราชการยื่น เอกสารติดตามประเมินผล อย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง</p>	<p>1.มีการโอนเพิ่มโอน ลดและแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณรายจ่าย ระหว่างหมวด รายจ่ายในแผนงาน เดียวกันหรือต่างแผน งานบ่อย แสดงถึง จุดอ่อนของการการ จัดทำงบประมาณ และการบริหาร งบประมาณที่ยังขาด การวิเคราะห์ เชื่อมโยงข้อมูลสถิติ ต่างๆ 2.ทะเบียนคุม รายจ่ายไม่ได้จัดทำ/ จัดทำไม่ครบถ้วนเป็น ปัจจุบัน จึงทำให้ไม่ ทราบว่าได้มีการใช้</p>	<p>เพื่อที่จะให้ ข้อบกพร่องใน ความเสี่ยงครั้งนี้ ลดลง ควรตั้ง งบประมาณ รายจ่าย โดยนำ ข้อมูล สถิติ รายรับ-รายจ่าย มาวิเคราะห์และ ตั้งงบประมาณให้ เพียงพอ เพื่อ ไม่ให้เกิดการโอน แก้ไขและ เปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง ตลอดจนจัดทำ ทะเบียนคุม รายจ่าย งบประมาณของ แต่ละกอง เพื่อ</p>	<p>-ทุกกองงาน -งานแผนและ งบประมาณ -ปลัดเทศบาล -30กันยายน 2562</p>

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลท่าพระ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุดลง 30 กันยายน 2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
				จ่ายงบประมาณไปมาก น้อยเพียงใด 3.ปัญหาด้านรายจ่าย ประจำเพิ่มมากขึ้น แต่ รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บ และจัดสรรให้ยังเท่าเดิม รวมทั้งรายได้ที่เทศบาล จัดเก็บภาษีรายได้ให้เพิ่ม มากขึ้น	ให้ทราบว่าได้มีการใช้ จ่ายงบประมาณไป มากน้อยเพียงใด	

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลท่าพระ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุดลง 30 กันยายน 2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>2.กิจกรรม “กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” วัตถุประสงค์ 1. เพื่อเผยแพร่ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับโทษของยาเสพติดแก่นักเรียน นักศึกษา ประชาชนทั่วไป 2. เพื่อสนับสนุนนโยบายการป้องกันและปราบปรามยาเสพติดของรัฐบาล 3. เพื่อเฝ้าระวังการแพร่กระจายของยาเสพติดสู่ชุมชน</p>	<p>จำนวนกลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมกิจกรรมโดยเฉพาะที่เป็นกลุ่มประชาชนมีจำนวนน้อย</p>	<p>1.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้นักเรียน นักศึกษา ประชาชน เจ้าหน้าที่ และ ศป.ปส.ตท ท่าพระ ตระหนักถึงโทษ ของการใช้สารเสพติด 2.ประสานงานทุกภาคส่วนในเขตพื้นที่ ต.ท่าพระ เช่น สถานศึกษาชุมชน หน่วยงานราชการอื่น ชุมชนประชาชน เข้าร่วมกิจกรรม</p>	<p>มีเอกสารจาก ทต.ท่าพระ เชิญกลุ่มเป้าหมายเข้าร่วมกิจกรรมซึ่งสถานศึกษาได้ให้ความร่วมมือเป็นอย่างดี นักเรียน นักศึกษาเข้าร่วมเกินกว่าที่ประมาณการไว้ มีเพียงประชาชนเท่านั้นที่เข้าร่วมกิจกรรมไม่มากนัก อาจเนื่องจากช่วงเวลาการจัดกิจกรรมไม่เหมาะสมสำหรับประชาชน</p>	<p>ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมไม่มาก อาจเนื่องจากเวลาจัดกิจกรรมไม่เหมาะสมสำหรับประชาชน แต่เหมาะสมสำหรับนักเรียน นักศึกษา</p>	<p>ควรจัดทำกิจกรรมโดยแบ่งช่วงเวลาโดยคำนึงถึงกลุ่มเป้าหมายที่จะเข้าร่วมกิจกรรมเพื่อจักทำให้ทราบได้ว่ากลุ่มเป้าหมายมีความสนใจหรืออยากมีส่วนร่วมในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชนอย่างน้อยเพียงใด</p>	<p>-งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย – หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล -30กันยายน 2562</p>

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางดรุณี ธารฤทธิ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

30 ตุลาคม 2562