



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลท่าพระ

ที่ ขก ๖๖๐๑/๑๕๓๙

วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ปี พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลท่าพระ

เรื่องเดิม

ตามที่ คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลท่าพระ ได้ให้สำนัก/กอง ดำเนินการรายงานควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลท่าพระ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามรายละเอียดที่คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานได้ดำเนินการตามระเบียบฯเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาดังนี้

- | | |
|---|-------------|
| ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลฯ (แบบ ปค.๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบฯ (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๓. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงฯ (แบบ ปค.๕) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖) | จำนวน ๑ ชุด |

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและ การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรค ๒ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ข้อเสนอพิจารณา

เห็นควรรายงานติดตามประเมินผลฯ ให้อำเภอเมืองขอนแก่นทราบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในฯ ตามกำหนดต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

เรียน นายภูเทศมนตรีตำบลท่าพระ

เพื่อ พ.๑๓๑ พิจารณ

เพื่อ พ.๑๓๑ พิจารณ

ทราบ

(นางสาวพจมาล คาคีวี)

ปลัดเทศบาลตำบลท่าพระ

๑๓ พ.ค. ๖๘

(นางสาวธนพร ดอกนารี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ทราบ/ดำเนินการ

(นายพิสุทธิ อนุตรอังกูร)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าพระ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองขอนแก่น

เทศบาลตำบลท่าพระ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีที่สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และการเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าพระ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองขอนแก่น

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑.๑ งานแผนและงบประมาณ

- โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมาก แต่งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรมีจำนวนจำกัดในการจัดบริการสาธารณะ ต้องคัดเลือกจัดลำดับโครงการตามความจำเป็นของประชาชนที่เร่งด่วนก่อน

๑.๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- งานป้องกันและระงับอัคคีภัยเจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความชำนาญในการเผชิญเหตุอัคคีภัย และการใช้อุปกรณ์ดับเพลิง

๑.๑.๓ งานการเจ้าหน้าที่และการบริหารบุคคลในฝ่ายอำนวยการ

- บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่และงานประชาสัมพันธ์

๑.๒ กองคลัง

๑.๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

- ระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน และเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๒.๒ งานจัดเก็บภาษีและจัดทำแผนที่ภาษี

- ระเบียบกฎหมายเปลี่ยนทำให้มีผู้ที่มาชำระภาษีล่าช้าจำนวนมากขึ้น

๑.๓ กองการศึกษา

๑.๓.๑ การบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าพระ

- บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าพระที่จัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New E-LAAS) ยังขาดความรู้ความเข้าใจในส่วนของการระบบบัญชี

๑.๓.๒ ด้านอาคาร สถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของโรงเรียนเทศบาลท่าพระให้ได้มาตรฐาน

- ปัจจุบันนักเรียนมีความเสี่ยงด้านการจราจรในการเดินทางสัญจรมาโรงเรียน รวมไปถึงภัยด้านยาเสพติดที่ปรากฏให้เห็นอย่างหลากหลายในหลายๆสื่อรวมถึงภัยที่เกิดจากบุคคลภายนอกมาก่อเหตุไม่พึงประสงค์ในสถานศึกษา

๑.๔ กองช่าง

๑.๔.๑ ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง

- ความแปรผันของค่าวัสดุ ค่าแรงงาน ค่าเครื่องจักรและอื่นๆของห้วงเวลาที่ผ่านไปส่งผลต่อการกำหนดราคากลางที่อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลง

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๕.๑ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- การให้ความรู้และกระตุ้นให้บุคลากรมีความตระหนักในการดูแลบำรุงรักษาเครื่องพ่นหมอกควันยังไม่เพียงพอ
- ยังขาดการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในเรื่องการเฝ้าระวังควบคุมป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๒.๑.๑ งานแผนและงบประมาณ

- จัดลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามลำดับก่อน-หลัง
- จัดอบรมให้ความรู้ให้กับคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้มีความรู้ความเข้าใจในกระบวนการจัดทำแผนและประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารการเข้าร่วมประชาคมให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง
- การปรับปรุงแผนการควบคุมการนำแผนพัฒนาไปปฏิบัติต้องคำนึงถึงความจำเป็นเร่งด่วน ความต่อเนื่องเชื่อมโยงการพัฒนา

๒.๑.๒ งานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีคำสั่งจัดตั้งเวรเฝ้าระวังป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- มีคำสั่งมอบหมายและทบทวนบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
- มีการฝึกอบรมให้แก่เจ้าหน้าที่ในการเผชิญเหตุอัคคีภัยและการใช้อุปกรณ์ดับเพลิง

๒.๑.๓ งานการเจ้าหน้าที่ การบริหารบุคคลในฝ่ายอำนวยการ

- ดำเนินการตามระเบียบการบริหารงานบุคคลท้องถิ่นด้วยวิธีรับโอนย้ายนักทรัพยากรบุคคลตามระเบียบฯ

๒.๒ กองคลัง

๒.๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา
- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานพัสดุและกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๒.๒ งานจัดเก็บภาษีและจัดทำแผนที่ภาษี

- ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นชำระภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย
- จัดทำแผนที่ภาษีฯ แล้วนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี
- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๒.๓ กองการศึกษา

๒.๓.๑ การบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าพระ

- ปรับปรุงคำสั่งและมอบหมายงานจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New E-LAAS) ให้บุคลากรของกองการศึกษารับผิดชอบและพิจารณาส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้าร่วมฝึกอบรมตามหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง
- จัดหาบุคลากรเพิ่มเพื่อการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
- จัดทำสมุดควบคุมเอกสารแจ้งยอดค่าใช้จ่ายกับเจ้าหน้าที่กองคลังในกรณีที่เทศบาลตำบลท่าพระตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายให้หน่วยงานภายใต้สังกัดเช่น เงินเดือนค่าตอบแทนพนักงานจ้าง ค่าไฟฟ้า เป็นต้น เพื่อรับรู้เป็นรายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไปและค่าใช้จ่ายตามรายการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้จ่ายไป

๒.๓.๒ ด้านอาคาร สถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของโรงเรียนเทศบาลท่าพระให้ได้มาตรฐาน

- ตรวจเช็คความเรียบร้อยบริเวณรอบอาคารและสนามเด็กเล่นในโรงเรียนฯ
- จัดทำแบบสำรวจความเสี่ยงโดยกองการศึกษา ภาคเรียนละ ๑ ครั้ง จากนั้นนำมาวางแผนในการป้องกันและจัดกิจกรรมให้กับนักเรียน
- จัดทำคู่มือมาตรการด้านความปลอดภัยให้กับเด็กนักเรียนในโรงเรียนฯ พร้อมทั้งอบรมให้ผู้เกี่ยวข้อง

๒.๔ กองช่าง

๒.๔.๑ ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมการกำหนดราคากลาง
- จัดทำราคากลางที่มีการอ้างอิงราคาต่อหน่วยให้เป็นไปตามระเบียบ

๒.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๕.๑ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- จัดทำสมุด/แบบตรวจสอบดูแลบำรุงรักษาเครื่องพ่นหมอกควัน ควบคุม กำกับติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานทุก ๓ เดือนหรือรายไตรมาส
- เน้นการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและกิจกรรมรณรงค์เชิงรุกอย่างต่อเนื่อง

ลงชื่อ



(นายพิสุทธิ์ อนุตรอังกูร)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าพระ

วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน พ.ศ ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลท่าพระ

แบบ ปค .๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

องค์กร

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลท่าพระ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในเทศบาลตำบลท่าพระ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๑ สำนัก ๔ กอง ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาและกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมีนายกเทศมนตรีตำบลท่าพระ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอมีการประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ยิ่งขึ้น ได้แก่ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรมงานธุรการกองช่าง กิจกรรมเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก การบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าพระ กิจกรรมด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนเทศบาลท่าพระ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ กิจกรรมงานจัดเก็บภาษีและจัดทำแผนที่ภาษี ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสม ตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าพระ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๑ กิจกรรม ปัจจัยภายใน ๘ กิจกรรม ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปีและมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับเจ้าหน้าที่ของเทศบาลตำบลท่าพระ ๓.๓ ผู้บริหารมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลท่าพระ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่นบริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์ ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ เทศบาลตำบลท่าพระมีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลท่าพระ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายพิสุทธิ์ อนุตรอังกูร)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าพระ

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
กิจกรรม ๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปอย่างมีแบบแผน สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างทันทั่วถึง	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่การปฏิบัติงานในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความชำนาญในการเผชิญเหตุอัคคีภัย และการใช้อุปกรณ์ดับเพลิง	๑. มีคำสั่งจัดตั้งเวรเฝ้าระวังป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. มีคำสั่งมอบหมายความรับผิดชอบและบทบาทบทบาทหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ๓. มีการฝึกอบรมให้แก่เจ้าหน้าที่ในการเผชิญเหตุอัคคีภัย และการใช้อุปกรณ์ดับเพลิง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง เนื่องจากได้มีการจัดดำเนินการเพื่อพัฒนาฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพของเจ้าหน้าที่ แต่ยังไม่เพียงพอ	ขาดทักษะ ความชำนาญในการเผชิญเหตุอัคคีภัย และการใช้อุปกรณ์ดับเพลิง	พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดยการพัฒนาฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความชำนาญ	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
กิจกรรม ๒. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	๑. การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ของ อบท. ในการดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาลไม่ชัดเจน	๑. ดำเนินให้ความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดตามอำนาจหน้าที่ของ อบท. ๒. จัดหาชุดอุปกรณ์ตรวจสอบสารเสพติด โดยขอความอนุเคราะห์จากหน่วยงานอื่นร่วมด้วย	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงในระดับหนึ่ง เนื่องจากระเบียบฯ และอำนาจหน้าที่ของ อบท. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. อำนาจหน้าที่ของ อบท. ไม่สามารถดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาลได้ ๒. หน่วยงานอื่นที่ขออนุเคราะห์อุปกรณ์ชุดตรวจสารเสพติด ไม่สามารถให้ความอนุเคราะห์ได้	๑. ดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ของ อบท. ตามที่สามารถดำเนินการได้ ๒. ขอความอนุเคราะห์ชุดตรวจปัสสาวะจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมความรู้และสนับสนุนการมีส่วนร่วมในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด โดยดำเนินการเป็นไปตามอำนาจหน้าที่และถูกต้องตามระเบียบฯ	๒. อุปกรณ์ในการดำเนินการกิจกรรมตรวจหาสารเสพติดไม่เพียงพอ	๑. จัดหาชุดอุปกรณ์ตรวจสอบสารเสพติด โดยขอความอนุเคราะห์จากหน่วยงานอื่นร่วมด้วย	การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. อำนาจหน้าที่ของ อบท. ไม่สามารถดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาลได้ ๒. หน่วยงานอื่นที่ขออนุเคราะห์อุปกรณ์ชุดตรวจสารเสพติด ไม่สามารถให้ความอนุเคราะห์ได้	๑. ดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ของ อบท. ตามที่สามารถดำเนินการได้ ๒. ขอความอนุเคราะห์ชุดตรวจปัสสาวะจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
กิจกรรม การบริหารงานบุคคลในฝ่ายอำนาจการ วัตถุประสงค์ - เพื่อสรรหาบุคคลากร โดยขอโอน (ย้าย) สรรหา มาบรรจุ หรือเปิดกรอบอัตรา ตำแหน่งงานจ้างตามภารกิจ	บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานเจ้าหน้าที่และงานประชาสัมพันธ์	มีคำสั่งมอบหมายงานให้หัวหน้าฝ่ายอำนาจการ รักษาการในตำแหน่งนักทรัพยากรบุคคล และกำกับดูแลงานประชาสัมพันธ์ โดยให้พนักงานจ้างเหมาลงข่าวประชาสัมพันธ์ซึ่งไม่ได้มีความรู้โดยตรงตามตำแหน่งนักประชาสัมพันธ์	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากภาระงานตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายอำนาจการซึ่งต้องกำกับดูแลงานในฝ่าย จำนวน ๓ งาน ทำให้อาจจะมี ความผิดพลาดในการทำงานในตำแหน่งนักทรัพยากรบุคคล ตำแหน่งนักทรัพยากรบุคคล และงานอาจจะมี ความล่าช้าซึ่งมีรายละเอียดจำนวนมาก และงานประชาสัมพันธ์ที่จะต้องมีการลงข่าวสารให้ทันทั้งที่ ทั้งทางเว็บไซต์เทศบาล เพจ เฟสบุ๊กเทศบาล และไลน์ทางการ (Line official)	ขาดบุคลากรตามตำแหน่งหน้าที่ - นักทรัพยากรบุคคล - นักประชาสัมพันธ์	ดำเนินการตามระเบียบการบริหารงานบุคคลท้องถิ่นฯ ด้วยวิธี ๑. รับโอนย้ายนักทรัพยากรบุคคล ๒. เปิดกรอบอัตราตำแหน่งพนักงานจ้างตามภารกิจ - ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล ๓. เปิดกรอบอัตราตำแหน่งนักประชาสัมพันธ์	หัวหน้าฝ่ายอำนาจการ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้จัดทำ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่าโปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อราชการประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจน	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ - การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุมีกฎระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานพัสดุ	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ - มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก - มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	- มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใหม่บังคับใช้ - พัสดบบางอย่างที่ยังไม่ได้นำมาใช้ การเจ้าหน้าที่	- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายในแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินเปลี่ยนให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด - รับโอนย้ายข้าราชการตรงตามตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง	กองคลัง งานจัดเก็บรายได้ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลท่าวพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
งานจัดเก็บภาษีและจัดทำแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง	๑.ระเบียบกฎหมายเปลี่ยนแปลงทำให้ผู้มีผู้ชำระภาษีล่าช้าจำนวนมาก	๑.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๒.จัดทำแผนที่ภาษีและนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี	-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด -การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	-ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี -ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี	๑.ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นชำระภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสายแผ่นพับ เป็นต้น ๒.จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๓.จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ ๔.ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง งานจัดเก็บรายได้ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานรับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
ภารกิจเดิม การบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าพระ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าพระ จัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ไม่ถูกต้อง เนื่องจากขาดความรู้และประสบการณ์ด้านงานบัญชี และการะงานประจำที่ปฏิบัติอยู่มีมากทำให้การปฏิบัติงานไม่ได้ประสิทธิภาพ	- บุคลากร ที่รับผิดชอบจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ไม่ถูกต้อง เนื่องจากขาดความรู้และประสบการณ์ด้านงานบัญชี และการะงานประจำที่ปฏิบัติอยู่มีมากทำให้การปฏิบัติงานไม่ได้ประสิทธิภาพ	- ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ให้บุคลากรของกองการศึกษา รับผิดชอบ	ไม่เพียงพอ แต่ยังปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	- บุคลากรที่รับผิดชอบจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ไม่มีความรู้และความเข้าใจในสิ่งที่ทำ เนื่องจากไม่เคยมีประสบการณ์ด้านงานบัญชี	- ส่งบุคลากร เข้ารับการอบรมการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) และหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา นางเพ็ญณีย์ สารนอก นางนฤกร ภูแสนศรี ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
ภารกิจเดิม ด้านอาคาร สถานที่ สิ่งแวดล้อม และความปลอดภัยของโรงเรียน เทศบาลท่าพระ ให้ได้มาตรฐาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้นักเรียนมีองค์ ความรู้เรื่องการป้องกันตัวเองเมื่อ ประสบภัยต่างๆ การดูแลตนเอง ให้หลีกเลี่ยงภัยจากภัยพิบัติ ๒. เพื่อสร้างมาตรการความ ปลอดภัยในสถานศึกษา และ นักเรียนโดยจัดกิจกรรมสร้างเสริม ความปลอดภัยในสถานศึกษา	- ปัจจุบันนักเรียนมีความเสี่ยง ด้านการจราจร ในการเดินทาง สัญจรมาโรงเรียน รวมไปถึงภัย ด้านยาเสพติดที่ปรากฏให้เห็น อย่างหลากหลายในหลายๆ สื่อ รวม ไป ถึง ภัย ที่ เกิด จาก บุคคลภายนอกมาก่อเหตุไม่พึง ประสงค์ในสถานศึกษา	๑. ตรวจเช็คความเรียบร้อย บริเวณรอบ อาคารและสนามเด็กเล่นในโรงเรียนฯ ๒. จัดทำแบบสำรวจความเสี่ยง โดยฝ่าย บริหารงานทั่วไป ภาครเรียนละ ๑ ครั้ง จากนั้นนำมาวางแผนในการป้องกัน และจัดกิจกรรมให้กับนักเรียน ๓. จัดทำคู่มือมาตรการด้านความ ปลอดภัยให้กับเด็กนักเรียนในโรงเรียน พร้อมทั้งอบรมให้ผู้เกี่ยวข้อง ๔. ติดตั้งกล้องวงจรปิดภายในบริเวณ โรงเรียน	เพียงพอ	-	-	โรงเรียนเทศบาล ท่าพระ กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น ขอนแก่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค .๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ โครงการ/กิจกรรมการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อลดการแพร่ระบาดของ ป่วยเป็นโรคติดต่อให้อยู่ใน เกณฑ์ไม่เกิน ๕๐ ต่อแสน ประชากร - เพื่อสร้างความตระหนักให้ ประชาชนมีการกำจัดมูลนํายุงลาย อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน - เพื่อกำกับ ตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานให้ เป็นไปตามแผนงานกิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงพบว่ามีความเสี่ยง ๓ ด้าน คือ ๑. การให้ความรู้และกระตุ้นให้ บุคลากรมีความตระหนักในการ ดูแลบำรุงรักษาเครื่องพ่นหมอก ควัน ๒. มาตรการป้องกันโรคติดต่อ ควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลาย ๓. เน้นการประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ประชาชนในเรื่อง การเฝ้าระวัง ควบคุมป้องกัน การแพร่ระบาดของโรค ใช้เลือดออก ด้วย“มาตรการ ๕ป๑ข” และดำเนินการรณรงค์ เชิงรุก ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายในบ้านเรือนและใน ชุมชนอย่างต่อเนื่อง	๑. กระตุ้นให้บุคลากรมีความ ตระหนักในการดูแล บำรุงรักษาเครื่องพ่นหมอก ควัน ๒. การประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ ๓. จัดทำแผนออกณรงค์ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลาย ๔. จัดแบ่งโซนพื้นที่ของ อสม.ในการออกควบคุมดูแล การกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายในบ้านเรือนของ ประชาชน ๕. จัดให้มีการรายงานผล การออกสำรวจลูกน้ำ ยุงลายในบ้านเรือนทุกเดือน	ได้ดำเนินการตามกิจกรรม การควบคุมทั้ง ๕ กิจกรรม พบว่า บุคลากรยังขาดความ ตระหนักในการดูแล บำรุงรักษาเครื่องพ่นหมอก ควัน และยังขาดการจัดทำ เทศบัญญัติ เรื่อง การ ควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลาย	ความเสี่ยง ๑. ด้านบุคลากร ยังขาดความ ตระหนักในการดูแล บำรุงรักษา เครื่องพ่นหมอกควัน ๒. ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ศูนย์ประชาสัมพันธ์เสี่ยงตามสาย ข่าวสด ขาดผู้ดูแลรับผิดชอบหลัก ๓. ด้านการบังคับใช้กฎหมาย ยังขาดการทำเทศบัญญัติ เรื่อง การควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลาย สาเหตุ ๑. บุคลากรขาดความตระหนัก ในการดูแล บำรุงรักษาเครื่องพ่น หมอกควัน ๒. ขาดตำแหน่งนักวิชาการ คอมพิวเตอร์ และงบประมาณใน การซ่อมบำรุงศูนย์ฯ ๓. ขาดความร่วมมือจากภาค ประชาชนในการทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงอย่างจริงจัง	๑. จัดทำสมุด/แบบตรวจสอบ ดูแล บำรุงรักษาเครื่องพ่น หมอกควัน ควบคุม กำกับ ติดตาม ประเมินผลการ ดำเนินงานทุก ๓ เดือนหรือ รายไตรมาส ๒. การจัดทำเทศบัญญัติ เรื่อง การควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลาย ๓. เน้นการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่ประชาชน และ กิจกรรมรณรงค์เชิงรุกอย่าง ต่อเนื่อง ๔. เสนอผู้บริหารในการ กำหนดตำแหน่งนักวิชาการ คอมพิวเตอร์ในกรอบ อัตรากำลังของเทศบาล	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม งานป้องกัน และควบคุม โรคติดต่อ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
๑. ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การกำหนดราคากลางในงานก่อสร้างถูกต้องเป็นไปตามขั้นตอน ตามระเบียบ การจัดทำราคากลางที่มีการอ้างอิงราคาต่อหน่วยให้เป็นไปตามระเบียบ	- ความแปรผันของค่าวัสดุ ค่าแรงงาน ค่าเครื่องจักรและอื่น ๆ ของหน่วยงานที่ผ่านไป ส่งผลต่อการกำหนดราคากลางที่อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลง	- การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง - การรายงานผลการประชุมกำหนดราคากลาง - การเสนอขออนุมัติราคากลาง - การประกาศราคากลางในระบบสารสนเทศ	การปฏิบัติงานถูกต้องเป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบ และพบ.การสั่งซื้อจัดจ้าง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมการกำหนดราคากลาง ๒. จัดทำราคากลางที่มีการอ้างอิงราคาต่อหน่วยให้เป็นไปตามระเบียบ	ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ๓๐ ก.ย. ๖๘

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
(นายพิสุทธิ อนุตรอังกูร)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าพระ
วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าพระ

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลท่าพระ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เป็นหน่วยงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่งานการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าพระ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในที่สามารถปรับปรุงได้ สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑ งานแผนและงบประมาณ

- จัดลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามลำดับก่อน-หลัง
- จัดอบรมให้ความรู้ให้กับคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้มีความรู้ความเข้าใจในกระบวนการจัดทำแผนและประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารการเข้าร่วมประชาคม ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง
- การปรับปรุงแผนการควบคุมการนำแผนพัฒนาไปปฏิบัติต้องคำนึงถึงความจำเป็นเร่งด่วนความต่อเนื่องเชื่อมโยงการพัฒนา

๑.๒ งานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีคำสั่งจัดตั้งเวรเฝ้าระวังป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- มีคำสั่งมอบหมายและทบทวนบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบ
- มีการฝึกอบรมให้แก่เจ้าหน้าที่ในการเผชิญเหตุอัคคีภัยและการใช้อุปกรณ์ดับเพลิง

๑.๓ งานการเจ้าหน้าที่และการบริหารบุคคลในฝ่ายอำนวยการ

- ดำเนินการตามระเบียบการบริหารงานบุคคลท้องถิ่นด้วยวิธีรับโอนย้ายนักทรัพยากรบุคคลตามระเบียบฯ

๒ กองคลัง

๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา
- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานพัสดุและกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๒ งานจัดเก็บภาษีและจัดทำแผนที่ภาษี

- ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นชำระภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย
- จัดทำแผนที่ภาษีฯ แล้วนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี
- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๓ กองการศึกษา

๓.๑ การบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าพระ

- ปรับปรุงคำสั่งและมอบหมายงานจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New E-LAAS) ให้บุคลากรของกองการศึกษารับผิดชอบและพิจารณาส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้าร่วมฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง
- จัดหาบุคลากรเพิ่มเพื่อการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
- จัดทำสมุดควบคุมเอกสารแจ้งยอดค่าใช้จ่ายกับเจ้าหน้าที่กองคลังในกรณีเทศบาลตำบลท่าพระ
ตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายให้หน่วยงานภายใต้สังกัดเช่น เงินเดือน ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง ค่าไฟฟ้า เป็นต้น เพื่อรับรู้เป็นรายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไปและค่าใช้จ่ายตามรายการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้จ่ายไป

๓.๒ ด้านอาคาร สถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของโรงเรียนเทศบาลท่าพระ ให้ได้มาตรฐาน

- ตรวจเช็คความเรียบร้อยบริเวณรอบอาคารและสนามเด็กเล่นในโรงเรียนฯ
- จัดทำแบบสำรวจความเสี่ยงโดยกองการศึกษา ภาคเรียนละ ๑ ครั้ง จากนั้นนำมาวางแผนในการป้องกันและจัดกิจกรรมให้กับนักเรียน
- จัดทำคู่มือมาตรการด้านความปลอดภัยให้กับเด็กนักเรียนในโรงเรียนฯ พร้อมทั้งอบรมให้ผู้เกี่ยวข้อง

๔ กองช่าง

๔.๑ ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมการกำหนดราคากลาง
- จัดทำราคากลางที่มีการอ้างอิงราคาต่อหน่วยให้เป็นไปตามระเบียบ

๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- จัดทำสมุด/แบบตรวจสอบดูแล บำรุงรักษาเครื่องพ่นหมอกควัน ควบคุม กำกับ ติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานทุก ๓ เดือนหรือรายไตรมาส
- เน้นการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน และกิจกรรมรณรงค์เชิงรุกอย่างต่อเนื่อง

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

๑. จัดลำดับประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมของงานตรวจสอบ
๒. ศึกษาจากข้อตรวจพบของหน่วยตรวจสอบภายนอก
๓. ปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
๔. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและอยู่ในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ลายมือชื่อ



(นางสาวธนพร ดอกนารี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘



นางสาวธนพร ดอกนารี
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา