



คำสั่งเทศบาลตำบลท่าแพ

ที่ ๔๒๓ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าแพ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐมีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด

ดังนั้น เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าแพเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ ผู้ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าแพ ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการประปา | กรรมการ |
| ๗. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าแพ มีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ภาพรวมของเทศบาลตำบลท่าแพ รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในการรวมของเทศบาลตำบลท่าแพ
๓. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายใน ที่สังกัดที่เกี่ยวข้อง
๔. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของเทศบาลตำบลท่าแพ

/๕.ให้คณะกรรมการ...

๕. ให้คณะกรรมการของเทศบาลตำบลท่าแพ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรี เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอเมืองนครศรีธรรมราช ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าแพ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๖. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐหลักเกณฑ์ ฯ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๗. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ

๘. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายจรูญ เจียจिरาพัทธนันท์)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าแพ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองนครศรีธรรมราช

เทศบาลตำบลท่าแพ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563 ด้วยวิธีการที่ เทศบาลตำบลท่าแพ กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าแพเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมี ความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอ เมืองนครศรีธรรมราช



(นายจรัญ เจียรพัทธ์นันท์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าแพ

วันที่ 30 เดือนธันวาคม พ.ศ. 2563

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- 1.1 กิจกรรมรักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน
- 1.2 กิจกรรมให้มีเครื่องใช้ในการดับเพลิง
- 1.3 กิจกรรมการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง
- 1.4 กิจกรรมภารกิจด้านการจัดเก็บ
- 1.5 กิจกรรมภารกิจด้านการเงิน
- 1.6 กิจกรรมภารกิจด้านการพัสดุ
- 1.7 กิจกรรมด้านการเงินและงานด้านพัสดุของ ศอว.ท่าแพ และของ ร.ร.ทต.ท่าแพ
- 1.8 กิจกรรมงานการบริหารการศึกษา
- 1.9 กิจกรรมด้านการก่อสร้าง งานผังเมืองควบคุมผังเมือง
- 1.10 กิจกรรมงานแผนที่ภาษี
- 1.11 กิจกรรมงานแผนที่ภาษีงานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ
- 1.12 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ

/1.13กิจกรรมด้านให้เครื่องมือ...

- 1.13 กิจกรรมด้านให้มีเครื่องมือเครื่องใช้ในการดับเพลิงแหล่งน้ำสำรอง
- 1.14 กิจกรรมการควบคุมด้านงานศูนย์บริการสาธารณสุข
- 1.15 กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพป้องกันควบคุมโรคติดต่อ

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน

- 1) จัดประชุมประจำเดือนเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ให้แก่สมาชิก อปพร.

2.2 กิจกรรมด้านการใช้เครื่องใช้ในการดับเพลิง

- 1) บรรจุโครงการจัดซื้อเครื่องใช้ในการดับเพลิงไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น
- 2) บูรณาการร่วมกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใกล้เคียง

2.3 กิจกรรมการสรรหาคูคลองตามกรอบอัตรากำลัง

- 1) แจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับย โอน ย้าย สรรหาคูคลองตามกรอบอัตรากำลังขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
- 2) มอบหมายภารกิจงานให้ตรงกับหน้าที่ความรับผิดชอบและมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

2.4 กิจกรรมภารกิจด้านการจัดเก็บ

- 1) กำหนดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง
- 2) ให้ความรู้ต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่โดยส่งเข้ารับการอบรม

2.5 กิจกรรมภารกิจด้านการเงิน

- 1) กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุให้มีเอกสารแนบฎีกาครบถ้วน
- 2) ประสานแต่ละกองให้ตรวจดูความถูกต้องก่อนส่งฎีกาแต่ละครั้ง

2.6 กิจกรรมภารกิจด้านการพัสดุ

- 1) การกำหนดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง
- 2) กำหนดให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ตรงกับแผนพัสดุ
- 3) ให้ความรู้ต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

2.7 กิจกรรมด้านการเงินและงานด้านพัสดุของ ศอว.ท่าแพ และของ ร.ร.ทต.ท่าแพ

- 1) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- 2) มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ
- 3) มีคำสั่งมอบหมายงานของศูนย์อบรมเด็กก่อนเกณฑ์วัดท่าแพและของโรงเรียนเทศบาลตำบลท่าแพ

2.8 กิจกรรมงานการบริหารการศึกษา

- 1) จัดส่งพนักงานครูเทศบาลและพนักงานจ้าง ศอว.ท่าแพเข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาการจัดทำแผน ฯ ตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง
- 2) จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน

2.9 กิจกรรมด้านการก่อสร้าง งานผังเมืองควบคุมผังเมือง

- 1) มีคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรในกองช่างปฏิบัติหน้าที่ในงานด้านวิศวกรรม

2.10 กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

- 1) มีคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรในกองช่างปฏิบัติหน้าที่ร่วมกับเจ้าหน้าที่กองคลัง

2.11 กิจกรรมงานแผนที่ภาษีงานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ

- 1) มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานภายในกองช่าง

2.12 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ

- 1) ได้มีการนำน้ำดีผ่านระบบการกรองแล้วนำไปวิเคราะห์คุณภาพน้ำ ณ ศูนย์เครื่องมือมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์เป็นประจำทุกปี
- 2) มีการผสมสารเคมี เช่นคลอรีน ปูนขาว และสารส้ม เพื่อฆ่าเชื้อโรค กำจัดกลิ่น และตกจับตะกอนให้รวมตัวกัน

2.13 กิจกรรมด้านให้มีเครื่องมือเครื่องใช้ในการดับเพลิงแหล่งน้ำสำรอง

- 1) มีแหล่งน้ำสำรอง (น้ำบาดาล) ที่สามารถส่งจ่ายได้ทุกเวลา เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนจากสาธารณภัยต่าง ๆ
- 2) มีหัวจ่ายน้ำดับเพลิง

2.14 กิจกรรมการควบคุมด้านงานศูนย์บริการสาธารณสุข

- 1) จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในการดูแลสุขภาพให้กับประชาชนอย่างทั่วถึง
- 2) วางแผนการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการให้บริการอย่างมีประสิทธิภาพ

2.15 กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพป้องกันโรคติดต่อ

- 1) จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถโดยตรง
- 2) วางแผนการจัดซื้ออุปกรณ์ที่จำเป็นในการให้บริการในการป้องกันโรคติดต่อ

ปลัดเทศบาล.....ตรวจ...../...../.....
หัวหน้าส่วน.....งาน...../...../.....
เจ้าของเรื่อง.....งาน...../...../.....
เจ้าหน้าที่.....งาน...../...../.....

สำนักปลัดเทศบาลตำบลท่าแพ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของ</p> <p>(๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในกานสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาลตำบลท่าแพ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้</p> <p>๑. ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑</p> <p>๒. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำกับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>๓. การจัดโครงสร้างองค์กร สำนักปลัดเทศบาลตำบลท่าแพ มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจน โดยมีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานที่ชัดเจน โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>๔. การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาลตำบลท่าแพ มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>๕. กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน สำนักปลัดเทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานของข้าราชการ หรือพนักงานส่วนท้องถิ่น ในด้านการประเมินผลสัมฤทธิ์ของงานและการประเมินสมรรถนะตามสายงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาลตำบลท่าแพ มีการประเมินความเสี่ยงได้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้</p> <p>๑.๑ ภารกิจด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน สมาชิก อปพร.ยังขาดความตระหนักรู้ ขาดความเข้าใจ ในบทบาทและภาระหน้าที่ของตน</p> <p>๑.๒ ภารกิจให้มีเครื่องใช้ในการดับเพลิงงบประมาณไม่เพียงพอในการจัดซื้อเครื่องใช้ในการดับเพลิง ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถรับผิดชอบโดยตรง</p> <p>๑.๓ การปฏิบัติงานด้านบุคลากร การมอบหมายงานตามคำสั่งไม่ตรงกับหน้าที่ของตำแหน่งที่ปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมควบคุม หน่วยงานของรัฐมริกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ดังนี้ (๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอน</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาลตำบลท่าแพ มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม ครอบคลุม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม และไม่ครอบคลุม <input checked="" type="checkbox"/> ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ <input type="checkbox"/> ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้</p> <p>สำนักปลัดเทศบาลเทศบาลตำบลท่าแพ ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็น อย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดย มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และมีการออกคำสั่ง เรื่องการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละส่วน ราชการ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๓) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงาน ในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และ ถือปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เป็น แนวทางในการปฏิบัติงาน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้ มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อ สนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงานดังนี้ (๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการ ควบคุมภายในซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบสารสนเทศและ การสื่อสารที่ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในดังนี้ สำนักปลัดเทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของ ผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ สำนักปลัดเทศบาลตำบลท่าแพ มีการนำระบบ สารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชี และการเงินผ่านระบบ e-laas , การจัดซื้อจัดจ้างใน ระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูล ผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ในการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผลเพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในที่ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสมใน ระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ดังนี้ สำนักปลัดเทศบาลตำบลท่าแพ มีการจัดวางระบบ ควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับ กิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความเพียงพอการ วางระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อม ติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมในระดับที่ไม่สมเหตุสมผลและยอมรับไม่ได้ดังนี้

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาลตำบลท่าแพ มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในภารกิจต่าง ๆ ของสำนักปลัดเทศบาลตำบลท่าแพ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒) อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นางสายฝน ยกชู)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักปลัดเทศบาลท่าแพ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. รักษาความสงบ เรียบร้อยของประชาชน	สมาชิก อปพร.ยังขาดความ ตระหนักรู้ ขาดความเข้าใจ ในบทบาทและภาระหน้าที่ ของตน	จัดประชุมประจำเดือนเพื่อสร้าง ความรู้ ความเข้าใจ ให้แก่ สมาชิก อปพร.	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ สมาชิก อปพร.ยังขาด ความตระหนักรู้ ความ เข้าใจ ในบทบาทและ ภาระหน้าที่ของตน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	จัดทำโครงการ ฝึกอบรม อปพร. เพื่อเป็นการให้ ความรู้ ความเข้าใจ	สำนัก ปลัดเทศบาล (งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย)
๒. ให้มีเครื่องใช้ในทาง ดับเพลิง	- งบประมาณไม่เพียงพอใน การจัดซื้อเครื่องใช้ในทาง ดับเพลิง - ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถรับผิดชอบ โดยตรง	- บรรจุโครงการจัดซื้อเครื่องใช้ ในการดับเพลิงไว้ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น - บูรณาการร่วมกับ อปท.พื้นที่ ข้างเคียง	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ - งบประมาณไม่เพียงพอ - ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบ โดยตรง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	จัดหาอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ ในการดับเพลิง	สำนัก ปลัดเทศบาล (งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือดำเนินการหรือภารกิจต่างๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๓. การสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง	- จำนวนบุคลากรไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญและมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อการได้	- แจกเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอน ย้าย สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ขอใช้บัญชีของกรม ฯ - มอบหมายภารกิจงานให้ตรงกับหน้าที่ความรับผิดชอบและมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้.....	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ บุคลากรที่ดำเนินการสรรหายังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรท่านอื่นปฏิบัติงานแทนอาจทำให้เกิดความผิดพลาดเกิดขึ้นได้จากการขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญเฉพาะด้าน <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	- ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการศึกษาอบรม	สำนักปลัดเทศบาล (งานการเจ้าหน้าที่)

(ลงชื่อ)



(นางสายฝน ยกชู)

หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล

วันที่ เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๒

กองคลังเทศบาลตำบลท่าแพ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของ</p> <p>(๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการ บังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมให้บรรล่วัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การ กำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในกานสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้ บรรล่วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>กองคลังเทศบาลตำบลท่าแพ มีสภาพแวดล้อมการ ควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม โดยมี บรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้</p> <p>๑. ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และ รวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและประเมินผล ทั้ง จากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายนอก โดย สนับสนุนหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ ข้อ ๒๑</p> <p>๒. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและ จริยธรรม โดยมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษ เป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา ในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้าน จริยธรรม</p> <p>๓. การจัดโครงสร้างองค์กร กองคลังเทศบาลตำบลท่าแพ มีการจัดทำแผนผัง โครงสร้างองค์กรที่ชัดเจน โดยมีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายงานที่ชัดเจน โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้ รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่ กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>๔. การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ กองคลังเทศบาลตำบลท่าแพ มีการมอบอำนาจความ รับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความ เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการ ดำเนินงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>๕. กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน กองคลังเทศบาลตำบลท่าแพ มีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน โดยมีการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและการเสนอผลการตรวจสอบภายใน เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>(๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กองคลังเทศบาลตำบลท่าแพ มีการประเมินความเสี่ยงได้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้</p> <p>๑.๑ ภารกิจด้านการจัดเก็บค่ากำจัดขยะ ภาษีป้าย การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๑.๒ ภารกิจด้านการตรวจรับฐีกา บางครั้งเอกสารไม่ครบ หรือไม่ถูกต้อง</p> <p>๑.๓ ภารกิจด้านการพัสดุ การระบุความต้องการพัสดุไม่ชัดเจนด้านคุณลักษณะ เช่น ไม่ระบุขนาด ปริมาณ ขาดการวางแผนในการจัดซื้อ</p>
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ดังนี้</p> <p>(๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอน</p>	<p>กองคลังเทศบาลตำบลท่าแพ มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม ครอบคลุม</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม และไม่ครอบคลุม</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ลดและป้องกันความเสี่ยงได้</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้</p> <p>กองคลังเทศบาลเทศบาลตำบลท่าแพ ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็น อย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดย มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และมีการออกคำสั่ง เรื่องการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละส่วน ราชการ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๓) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงาน ในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และ ถือปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เป็น แนวทางในการปฏิบัติงาน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วย ให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อ สนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงานดังนี้</p> <p>(๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับ สารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มี ต่อการควบคุมภายในซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับ เรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด</p>	<p>กองคลังเทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในดังนี้</p> <p>กองคลังเทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของ ผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>กองคลังเทศบาลตำบลท่าแพ มีการนำระบบ สารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชี และการเงินผ่านระบบ e-laas , การจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ในการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผลเพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p>	<p>กองคลังเทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในที่ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสมใน ระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ดังนี้</p> <p>กองคลังเทศบาลตำบลท่าแพ มีการจัดวางระบบ ควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับ กิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความเพียงพอการ วางระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการ ประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน กองคลังเทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในที่ <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม ในระดับที่ไม่สมเหตุผลผลและยอมรับไม่ได้ดังนี้

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลังเทศบาลตำบลท่าแพ มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในภารกิจต่าง ๆ ของกองคลังเทศบาลตำบลท่าแพ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒) อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นางจุฑารัตน์ เทพขวัญ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองคลังเทศบาลตำบลท่าแพ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. ภารกิจด้านการจัดเก็บ	- ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็น ข้าราชการซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ต่อ การปฏิบัติงาน	- การกำหนดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง - ให้ความรู้ต่อการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ - ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่เป็นข้าราชการ ทำให้มี การจัดเก็บภาษีต่างๆที่ยัง เก็บได้น้อย ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		
๒. ภารกิจด้านการเงิน	- เจ้าหน้าที่ประจำกองเมื่อ รับฎีกาไปแก้ไขแล้วส่งคืน กองคลังช้า - ทำให้มีการวางฎีกา เบิกจ่ายแก่ผู้รับจ้างช้ากว่า กำหนด	- กำชับเจ้าหน้าที่ที่สุดให้มี เอกสารแนบฎีกาให้ครบถ้วน - ประสานแต่ละกองให้ตรวจดู ความถูกต้องก่อนส่งฎีกาแต่ละ ครั้ง	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ - เอกสารจากพัสดุยังมีติด บ้าง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๓.ภารกิจด้านการพัสดุ	- การระบุความต้องการพัสดุไม่ชัดเจนด้านคุณลักษณะ เช่น ไม่ระบุขนาด ปริมาณ ขนาดการวางแผนในการจัดซื้อ	- การกำหนดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง - กำหนดให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ตรงกับแผนพัสดุ - ให้ความรู้ต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	การควบคุมภายในมีความเพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้..... <input type="checkbox"/>	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ - แต่ละกองมีการไปเอาวัสดุอุปกรณ์จากร้านค้าโดยไม่ผ่านเจ้าหน้าที่พัสดุ ซึ่งเป็นความเสียหายที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		

(ลงชื่อ)

(นางจุฑารัตน์ เทพขวัญ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าแพ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของ</p> <p>(๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในกานสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าแพ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้</p> <p>๑. ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑</p> <p>๒. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบพร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>๓. การจัดโครงสร้างองค์กร กองการศึกษาเทศบาลตำบลท่าแพ มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจน โดยมีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานที่ชัดเจน โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>๔. การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ กองการศึกษาเทศบาลตำบลท่าแพ มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>๕. กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าแพ มีการวางระบบการ ตรวจสอบภายใน ซึ่งมีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน โดยมีการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการ เสนอผลการตรวจสอบภายใน เพื่อให้ผู้บริหารนำไป พิจารณาวางแผนทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ องค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น (๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าแพ มีการประเมิน ความเสี่ยงได้ <input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุม และไม่เหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยง ในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ ๑.๑ กิจกรรมงานการเงินและงานการพัสดุของศูนย์ อบรมเด็กก่อนเกณฑ์วัดท่าแพและโรงเรียนเทศบาลตำบล ท่าแพ ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง และบุคลากรที่ รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการ ตามระเบียบงานพัสดุและระเบียบการเงิน ๑.๒ กิจกรรมการบริหารการศึกษาพนักงานครู เทศบาลและพนักงานจ้างของ คอว.ท่าแพ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการ เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำ หลักสูตรสถานศึกษา การจัดทำแผนการปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ -พนักงานครูยังขาดความร่วมมือในการจัดทำหลักสูตร สถานศึกษา แผนการปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ</p>
<p>๓. กิจกรรมควบคุม หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ดังนี้ (๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อ ลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอน</p>	<p>กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าแพ มีกิจกรรมการ ควบคุมที่สำคัญ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม ครอบคลุม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม และไม่ครอบคลุม <input checked="" type="checkbox"/> ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ <input type="checkbox"/> ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ กองการศึกษา เทศบาลเทศบาลตำบลท่าแพ ได้มี การกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผล ของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็น อย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดย มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และมีการออกคำสั่ง เรื่องการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละส่วน ราชการ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๓) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงาน ในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และ ถือปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เป็น แนวทางในการปฏิบัติงาน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้ มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อ สนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงานดังนี้ (๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการ ควบคุมภายในซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด</p>	<p>กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในดังนี้ กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบ สารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ตามควรต่อความ ต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายใน ดังนี้ กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าแพ มีการนำ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาใช้ในการ ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมี การจัดทำบัญชีและการเงินผ่านระบบ e-laas , การจัดซื้อ จัดจ้างในระบบ e-GP ,ระบบบุคลากรแห่งชาติ LHR, ระบบ และระบบการศึกษาท้องถิ่น LEC ซึ่งทำให้ลด ความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการ ดำเนินงานด้านต่าง ๆ ในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผลเพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน</p>	<p>กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในที่ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสมใน ระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ดังนี้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าแพ มีการจัดวางระบบควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความเพียงพอการวางระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าแพ มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในภารกิจต่าง ๆ ของกองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าแพ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒) อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

สืบเอก 
(เกริกฤทธิ์ บริบูรณ์)

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าแพ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานด้านพัสดุของ ทอ. ท่าแพและของ ร.ร.ทต.ท่าแพ	๑.การปฏิบัติงานด้านการเงิน การพัสดุของทอ.ท่าแพและ ร.ร.ทต.ท่าแพ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจและความชำนาญ การดำเนินการเงินและพัสดุ เนื่องจากบุคคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงเป็น ตำแหน่งว่างและไปช่วยราชการกองช่าง	- กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือที่ ศกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ -มีคำสั่งมอบหมายงานของศูนย์อบรมเด็กก่อนเกณฑ์วัดท่าแพและของโรงเรียนเทศบาลตำบลท่าแพ	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้ การควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะและมีคำสั่ง มอบหมายงานและจัดส่งครูและเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ - ครูและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานการเงินและพัสดุของทอ.วัดท่าแพ และของ ร.ร.ทต.ท่าแพ แม่ จะได้เข้ารับการฝึกอบรมก็ ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้จึง ทำให้ดำเนินงานล่าช้าและผิดพลาดบ่อย ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	๑.ปรึกษากับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่ที่หมั่นคอย ตรวจสอบหนังสือสั่งการ และระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ ทอ.วัดท่าแพและของ ร.ร.ทต.ท่าแพ อย่างสม่ำเสมอ ๒.ควรรักษาสัมพันธ์ ฝึกอบรมวิชาชีพ รับโอน(ย้าย) ตำแหน่งที่ว่างและส่ง ตัวผู้ไปช่วยราชการ กลับต้นสังกัดเดิม	กองการศึกษา ทอ.ท่าแพ ร.ร.ทต.ท่าแพ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจตามการบริหารการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและการประกันคุณภาพการศึกษา และงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับอย่างมีประสิทธิวิธียกขึ้น</p>	<p>- พนักงานครูเทศบาลและพนักงานจ้างของ ศอว. ทำแพ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการเกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา การจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา การจัดทำแผนการศึกษาประจำปีงบประมาณ ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>-พนักงานครูยังขาดความรู้มีอยู่ในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา แผนการศึกษาประจำปีงบประมาณ</p>	<p>- จัดส่งพนักงานครูเทศบาลและพนักงานจ้าง ศอว. ทำแพ เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา การจัดทำแผนฯ ตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้</p> <p>โดยให้มีการประเมินผล การปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาและคณาจารย์</p> <p>นิเทศ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้</p> <p>- พนักงานครูเทศบาลและพนักงานจ้างของ ศอว. ทำแพ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการเกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา การจัดทำแผนการศึกษาประจำปีงบประมาณ ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้</p> <p><input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>-จัดส่งพนักงานครูเทศบาลและพนักงานจ้างของ ศอว. ทำแพที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>ศอว. ทำแพ</p> <p>กองการศึกษา</p>

สิบเอก

ESW

(เกริกฤทธิ์ บริบูรณ์)

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

กองช่าง เทศบาลตำบลท่าแพ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในกานสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>กองช่าง เทศบาลตำบลท่าแพ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้</p> <p>(๑) มีการส่งเสริมบุคลากรให้ยึดมั่นในความซื่อตรง ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำกับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>(๓) กองช่างมีการจัดโครงสร้างองค์กร แบ่งได้ ๖ งาน ได้แก่ งานวิศวกรรม งานแผนที่ภาษี งานสาธารณสุขโรค งานธุรการ งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ และงานปรับปรุงภูมิทัศน์ ซึ่งมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจน อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของผู้อำนวยการกองช่าง</p> <p>(๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความรู้ความสามารถของบุคลากร</p> <p>(๕) มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานที่ชัดเจน โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบในงานต่าง ๆ และแจ้งเวียนให้บุคลากรในสังกัดรับทราบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖) การระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและ วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง นั้น</p> <p>(๘) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>(๙) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กองช่างเทศบาลตำบลท่าแพ มีการประเมินความเสี่ยงได้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุม และไม่เหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงใน ระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้</p> <p>(๖) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจ ของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรในสังกัดทราบและ เข้าใจตรงกัน</p> <p>(๗) ขาดบุคลากรดำเนินงานวิศวกรรม เพื่อให้งานวางผัง พัฒนาเมือง ควบคุมผังเมือง เป็นไปด้วยความถูกต้อง เรียบร้อย ตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>(๘) มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิด</p> <p>(๙) มีการกำหนดการควบคุมความเสี่ยงให้น้อยที่สุด</p>
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>(๑๐) การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ใน นโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>กองช่างเทศบาลตำบลท่าแพ มีกิจกรรมการควบคุมที่ สำคัญ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม ครอบคลุม</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม และไม่ครอบคลุม</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ลดและป้องกันความเสี่ยงได้</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้</p> <p>กองช่างเทศบาลเทศบาลตำบลท่าแพ ได้มีการ กำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของ การประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>ความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็น อย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดย มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และมีการออกคำสั่ง เรื่องการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละส่วน ราชการ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๓) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงาน ในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และ ถือปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เป็น แนวทางในการปฏิบัติงาน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑๓) การจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและ มีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด</p> <p>(๑๔) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการ ควบคุมภายในซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>กองช่าง เทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบสารสนเทศและ การสื่อสารที่ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในดังนี้</p> <p>กองช่าง เทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของ ผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและ การปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น หนังสือ ราชการต่าง ๆ ข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน กฎ ระเบียบใหม่ของทางราชการ ฯลฯ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มี โทรศัพท์และโทรสารที่มีประสิทธิภาพในการติดต่อ ประสานงาน ในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>(๑๖) การระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>กองช่าง เทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในที่ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสมใน ระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ดังนี้</p> <p>กองช่าง เทศบาลตำบลท่าแพ มีการจัดวางระบบ ควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานและมีการ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ หนึ่งครั้ง พร้อมติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	และสิ้นปีงบประมาณมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างเทศบาลตำบลท่าแพ มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในภารกิจต่าง ๆ ของกองช่างเทศบาลตำบลท่าแพ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒) อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายอนุวัฒน์ สิ้นยัง)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองช่าง เทศบาลตำบลท่าแพ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. ด้านงานก่อสร้าง งาน วางผังเมืองควบคุมผังเมือง	- ขาดบุคลากรด้านงาน วิศวกรรม	- มีคำสั่งมอบหมายงานให้ บุคลากรในกองช่างปฏิบัติหน้าที่ ในงานด้านวิศวกรรม	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ตามที่ได้มอบหมาย - ขาดความรู้ทางด้านงาน วิศวกรรม ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		
๒. งานแผนที่ภาษี	- ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถรับผิดชอบ โดยตรง	- มีคำสั่งมอบหมายงานให้ บุคลากรในกองช่างปฏิบัติหน้าที่ ร่วมกับเจ้าหน้าที่กองคลัง	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ - ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบ โดยตรง - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาด ความรู้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๓. งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ	- ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	- มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานภายในกองช่าง	การควบคุมภายในมีความเพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้..... <input type="checkbox"/>	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ - ขาดหัวหน้างานที่มีความรู้ ทักษะ ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ <input type="checkbox"/>		



ลายมือชื่อ.....

(นายอนุวัฒน์ สิ้นยัง)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลท่าแพ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของ</p> <p>(๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในกานสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลท่าแพ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้</p> <p>๑. ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑</p> <p>๒. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำกับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>๓. การจัดโครงสร้างองค์กร กองสาธารณสุขเทศบาลตำบลท่าแพ มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจน โดยมีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานที่ชัดเจน โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานแทนตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>๔. การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ กองสาธารณสุขเทศบาลตำบลท่าแพ มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>๕. กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน กองสาธารณสุข เทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบการ ประเมินผลการปฏิบัติงานของราชการ หรือพนักงานส่วน ท้องถิ่นในด้านการประเมินผลสัมฤทธิ์ของงานและการ ประเมินสมรรถนะตามสายงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ องค์การไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น (๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลท่าแพ มีการประเมินความเสี่ยงได้ <input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุม และไม่เหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยง ในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ ๑.๑ บุคลากรไม่เพียงพอ บางครั้งทำให้เกิดความ ลำช้า ๑.๒ วัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นยังไม่เพียงพอต่อการใ้ งาน ๑.๓ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และความชำนาญงาน ด้านการเงินและการพัสดุ</p>
<p>๓. กิจกรรมควบคุม หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ดังนี้ (๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อ ลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอน</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลท่าแพ มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม ครอบคลุม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม และไม่ครอบคลุม <input checked="" type="checkbox"/> ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ <input type="checkbox"/> ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเทศบาล ตำบลท่าแพ ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตาม วัตถุประสงค์ และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็น อย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดย มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และมีการออกคำสั่ง เรื่องการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละส่วน ราชการ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๓) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงาน ในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และ ถือปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เป็น แนวทางในการปฏิบัติงาน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้ มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อ สนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงานดังนี้ (๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการ ควบคุมภายในซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมตามความต้องการของผู้ใช้ทำ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในดังนี้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบล ท่าแพ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ตามความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายใน ดังนี้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบล ท่าแพ มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามา ใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงินผ่านระบบ e-laas , การ จัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP , ซึ่งทำให้ลดความเสี่ยงใน การบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับไว้อย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผลเพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ ดังนี้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลท่าแพ มีการจัดวางระบบควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความเพียงพอการวางระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลท่าแพ มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะส่งผลให้การทำงานในภารกิจต่าง ๆ ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลท่าแพ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒) อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การทำงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นางสุพิศ มุสิแดง)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓


กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลท่าแพ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการควบคุมด้าน งานศูนย์บริการสาธารณสุข	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถด้านดูแลสุขภาพ ให้แก่ประชาชนยังไม่เพียงพอ ๒.วัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นยังไม่ เพียงพอต่อการใช้งาน	๑.เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถในการดูแลสุขภาพ ให้กับประชาชนอย่างทั่วถึง ๒.วางแผนจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ จำเป็นในการให้บริการอย่างมี ประสิทธิภาพ	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้ การควบคุมกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะและมีคำสั่ง มอบหมายงานและจัดส่งครูและ เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ ๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถด้านดูแล สุขภาพให้แก่ประชาชนยัง มีไม่เพียงพอ ๒.วัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นยัง ไม่เพียงพอต่อการใช้งาน <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	๑.จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ความสามารถ ในการดูแลสุขภาพ ให้กับประชาชน อย่างทั่วถึง ๒.วางแผนจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ที่จำเป็นใน การให้บริการอย่างมี ประสิทธิภาพ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๒. งานส่งเสริมสุขภาพป้องกันควบคุมโรคติดต่อ	- การควบคุมป้องกันโรค ประชาชนยังไม่ตระหนักในการร่วมรับผิดชอบในการดูแล	- การประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ และสร้างความตระหนักในการดูแล	การควบคุมภายในมีความเพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให	ความเสี่ยงที่มีอยู่ ดังนี้ -ไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	- จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถโดยตรง -วางแผนการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการให้บริการในการป้องกันโรคติดต่อ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม


(นางสุพิศ มุสิแดง)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองการประปาเทศบาลตำบลท่าแพ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร ในกองการประปา - เนื่องจากจำนวนบุคลากรมีน้อยไม่มีข้าราชการที่เชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน มีเพียงเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ซึ่งเทศบาลมอบหมายให้ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการประปา และเจ้าพนักงานธุรการ สังกัดกองการศึกษา ทำหน้าที่งานธุรการ งานซ่อมบำรุง และงานติดตั้งวางท่อ อุปกรณ์ประปา ฯลฯ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรม ด้านการบริหารบุคลากรในกองการประปา - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของกองการประปา ตามคำสั่งแบ่งงาน เนื่องจากขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน โดยขอยืมตัวบุคลากรจากกองการศึกษา มาช่วยราชการ ทำให้งานออกมารวดเร็ว มีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรม ด้านการบริหารบุคลากรในกองการประปา - ออกคำสั่งเทศบาลฯ ให้บุคลากรที่ขาดแคลนตามตำแหน่ง เข้ามาช่วยราชการ และเปิดกรอบอัตรากำลังบุคลากร</p>	<p>กองการประปาเทศบาลตำบลท่าแพ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้</p> <p>-กองการประปาเทศบาลตำบลท่าแพ มีการประเมินความเสี่ยงได้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม</p> <p>-บุคลากรที่มาช่วยราชการมีความรู้และเข้าใจระบบงาน ทำให้ไม่ก่อเกิดความเสียหายต่อทางราชการ</p> <p>กองการประปาเทศบาลตำบลท่าแพ มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม ครอบคลุม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม และไม่ครอบคลุม <input checked="" type="checkbox"/> ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ <input type="checkbox"/> ไม่สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรม ด้านการบริหารบุคลากรในกองการ ประปา</p> <p>- นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติงาน เช่นการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่างๆที่เกี่ยวกับกองการประปา การออกประกาศเกี่ยวกับการงดจ่ายน้ำประปา เป็นต้น</p>	<p>กองการประปาเทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในดังนี้</p> <p>กองการประปาเทศบาลตำบลท่าแพ มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดย ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผลเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>- หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>- หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>กองการประปาเทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ดังนี้</p> <p>กองการประปาเทศบาลตำบลท่าแพ มีการจัดวางระบบควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความเพียงพอการวางระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>เทศบาลตำบลท่าแพ มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมในระดับที่ไม่สมเหตุสมผลและยอมรับไม่ได้ดังนี้</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการประปาเทศบาลตำบลท่าแพ มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในภารกิจต่าง ๆ ของกองการประปาเทศบาลตำบลท่าแพ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒) อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

(นางพuthินันท์ ศรีจันทร์)

รรก.ผู้อำนวยการกองการประปา

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองการประปาเทศบาลตำบลท่าแพ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ	<p>-คุณภาพของน้ำที่จ่ายให้กับผู้ใช้น้ำ</p> <p>-งานกรองน้ำ จ่ายสารเคมี</p>	<p>-ได้มีการนำน้ำดื่มที่ผ่านระบบการกรองแล้วนำไปวิเคราะห์คุณภาพของน้ำ ณ ศูนย์เครื่องมือวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ เป็นประจำทุกปี</p> <p>-มีการผสมสารเคมี เช่น คลอรีน บุนชา และสารส้ม เพื่อฆ่าเชื้อโรค กำจัดกลิ่น และตกจับตะกอนให้รวมตัวกัน</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำได้</p> <p>.....</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้</p> <p>-คุณภาพของน้ำที่นำไปตรวจสอบพบว่ามีส่วนบางชนิดปนเปื้อนมากับน้ำ เกิดจากแหล่งน้ำดิบ</p> <p>-เครื่องผสมสารเคมีเกิดการชำรุดไม่สามารถใช้งานได้</p> <p>ซึ่งเป็นความเสียหายที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้</p> <p><input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>-แจ้งหน่วยงานในพื้นที่รับผิดชอบ ตรวจสอบแหล่งน้ำดิบ และทำการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>-มีการผสมสารเคมีเพื่อฆ่าเชื้อโรคและสิ่งปนเปื้อนมากับน้ำดิบโดยใช้แรงงานคน</p>	<p>-กองการประปา</p>

กองการประปาเทศบาลตำบลท่าแพ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. ให้มีเครื่องใช้ในการ ดับเพลิง	-งานจ่ายน้ำประปา และจ่าย น้ำเพื่อช่วยเหลือบรรเทา สาธารณภัย	-มีแหล่งน้ำสำรอง(น้ำบาดาล)ที่ สามารถส่งจ่ายได้ตลอดเวลา เพื่อ บรรเทาความเดือดร้อนจาก สาธารณภัยต่างๆ -มีหัวจ่ายน้ำดับเพลิง	การควบคุมภายในมีความ <input type="checkbox"/> เพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้ หากเกิดอัคคีภัยหรือภัยพิบัติ ทางธรรมชาติ ช่างดูแล ยกานอาจก่อให้เกิดปัญหา การขาดน้ำ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ตั้ง -หัวจ่ายน้ำดับเพลิงยังไม่ เพียงพอ โดยเฉพาะในเขต ชุมชนที่รถไม่สามารรถ เข้าถึง -บ่อน้ำบาดาลมีจำนวน น้อย หากเกิดช่วงฤดูแล้ง ยาวนาน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	-ติดตั้งหัวจ่ายน้ำ และสร้างบ่อน้ำบาดาล เพิ่ม	-กองการ ประปา

กองการปราบปรามคดีอาชญากรรม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓.หน้าที่อื่นที่กฎหมาย บัญญัติให้เป็นหน้าที่ของ เทศบาล	-	- ปฏิบัติตาม พรบ.เทศบาล พ.ศ.๒๕๔๖ (แก้ไขเพิ่มเติมที่ ๑๔) พ.ศ.๒๕๖๓	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	-	-กองการ ปราบปราม

(ลงชื่อ) 

(นางพุดธิรัตน์ ศรีจันทร์)

รรท.ผู้อำนวยการกองการปราบปราม

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓