



## รายงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน  
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลท่าช้าง  
อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเฉลิมพระเกียรติ

เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลท่าช้างกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าช้าง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเฉลิมพระเกียรติ

(นายราชัน เศวตอมรกุล)  
นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง  
วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในสรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กระบวนการด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๓ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๔ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา
- ๑.๕ กิจกรรมกิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ
- ๑.๖ กิจกรรมโครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
- ๑.๗ การปฏิบัติงานตรวจสอบ

## ๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑ **กระบวนการงานด้านการจัดเก็บรายได้** จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐ - ๑๘.๐๐น.

๒.๒ **กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง** การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๒.๓ **กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** จัดตั้งงบประมาณ เพื่อเป็นค่าบำรุงรักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

๒.๔ **กิจกรรมงานบริหารการศึกษา** จัดส่งพนักงานเทศบาลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๕ **กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ** ประสานผู้ใหญ่บ้าน, สมาชิกสภาเทศบาล และอสม. ให้สำรวจผู้มีสิทธิรับเบี้ยฯ ในชุมชนและทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยฯ เตรียมเอกสารเพื่อการขึ้นทะเบียนเมื่อถึงช่วงเวลารับขึ้นทะเบียน ประสานสมาชิกสภาเทศบาล / ผู้ใหญ่บ้าน ในการอำนวยความสะดวก และการสื่อสารกับผู้สูงอายุในแต่ละหมู่บ้านของตนเอง

๒.๖ **กิจกรรมโครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก** ประสานความร่วมมือกับกองทุน สปสช. ดำเนินกิจกรรมพ่นหมอกควัน ป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกบริเวณบ้านเรือนประชาชน โรงเรียน และ สถานที่ราชการต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุ ของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักป้องกันและดูแลตัวเองเบื้องต้น

๒.๗ **การปฏิบัติงานตรวจสอบ** แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบประจำปีให้หน่วยรับตรวจทราบถึงกำหนดการและหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ติดตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ เป็นประจำและเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแล แสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา ปรับปรุงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงาน จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตาม ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>เทศบาลตำบลท่าช้าง ได้ประกาศมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และได้กำหนดให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยนายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาลตำบลท่าช้างได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ระบุ ความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของเทศบาลตำบลท่าช้าง มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธี การควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b></p> <p>๓.๑ ระบุ และพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุ และพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>บุคลากรของเทศบาลตำบลท่าช้าง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของเทศบาลตำบลท่าช้าง และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานในทิศทางเดียวกัน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้ออำนวยต่อการทำงานตามภารกิจ ละมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ทันเวลา มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตาม</b></p> <p>๕.๑ ระบุ และพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการดำเนินการตามภารกิจที่มีความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องมีการปรับปรุงแก้ไข</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลท่าช้าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายราชนัน เศรษฐอมรกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

## เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๑.กระบวนการ การพัฒนา</b> <b>ด้านการจัดเก็บรายได้</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ ดำเนินการ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และ เป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มี ความเป็นธรรม และจัดเก็บ อย่างทั่วถึง</p>	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี</p> <p>๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระ ภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบ จำนวนทุกราย</p> <p>๔. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำ ข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการ จัดเก็บภาษี</p>	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่มีความ เพียงพอ เนื่องจาก ผู้รับการประเมินให้ ยื่นแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ ไม่มายื่น ชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บ ภาษีไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และ เป้าหมายที่กำหนด	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	<p>๑. จัดทำหนังสือเร่งรัด การชำระภาษี แจ้ง ลูกหนี้ภาษีให้ครบ จำนวนทุกราย</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในการยื่น เสียภาษี เช่น จัดทำ เสียงตามสายแผ่นพับ  เป็นต้น</p> <p>๓. จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่</p> <p>๔. จัดให้บริการ จัดเก็บภาษีนอกเวลา ราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐ - ๑๘.๐๐น.</p>	๓๐ก.ย.๒๕๖๖/ กองคลัง

<p>(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๔) ความเสี่ยง</p>	<p>(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>๒.กิจกรรมงานควบคุมงาน ก่อสร้าง</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้งานควบคุมอาคารได้ ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง และเป็นไปตาม ระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่ อย่างประหยัดและคุ้มค่ามาก ที่สุด</p>	<p>๑. การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานมีเพียง ๑ คน ทำให้ การควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการอาจดูแล ไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑.จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ ได้รับการเห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจการจ้าง ก่อนการใช้งานทุกครั้ง</p> <p>๒. ให้โบนัสแก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้าง แรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้ งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการ ตรวจการจ้างก่อน การใช้งาน</p>	<p>๑. การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๑ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการ ควบคุมการก่อสร้าง และบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>๓๐ก.ย.๒๕๖๖/ กองช่าง</p>



<p>(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๔) ความเสี่ยง</p>	<p>(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>๓.กิจกรรมการปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพในการ ให้บริการแก่ประชาชนในเขต เทศบาลตำบลท่าช้าง</p>	<p>ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ ในงานป้องกัน และ บรรเทาสาธารณภัยมีไม่ เพียงพอต่อการใช้งาน</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน ๒. มีการออกคำสั่งจัดชุด ปฏิบัติการเวร เตรียมความ พร้อมเผชิญเหตุสาธารณภัย ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๓. มีการจัดกิจกรรม/โครงการ เพื่อฝึกอบรมและทบทวน ศักยภาพ อปพร.</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุมแล้วใน ระดับหนึ่ง</p>	<p>ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้ งาน</p>	<p>จัดตั้งงบประมาณ เพื่อเป็นค่าบำรุง รักษาและจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ที่ใช้ในงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้ เพียงพอต่อความ ต้องการ</p>	<p>๓๐ก.ย.๒๕๖๖/ สำนักปลัดฯ</p>

<p>(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๔) ความเสี่ยง</p>	<p>(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>๔.กิจกรรมงานบริหาร การศึกษา</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานใน หน้าที่ความรับผิดชอบ เกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและ ประกันคุณภาพการศึกษาและ งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ มากขึ้น</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา ซึ่ง มีความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการจัดทำหลักสูตร ตลอดจนมาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจน</p>	<p>๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>๑. จัดส่งพนักงาน เทศบาล ที่มีส่วน เกี่ยวข้อง รวมทั้งครู ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน</p>	<p>๓๐ก.ย.๒๕๖๖/ กองการศึกษา</p>

<p>(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๔) ความเสี่ยง</p>	<p>(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>๕.กิจกรรมการขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุ</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อดำเนินตามแนวทาง นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาล ช่วยเหลือประกันรายได้ ผู้สูงอายุ</p> <p>๒. เพื่อให้ผู้สูงอายุเข้าถึง การได้รับสวัสดิการเบี้ยยัง ชีพ เมื่อถึงช่วงเวลาอายุ ๖๐ ปี ขึ้นไป</p>	<p>การประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุเกี่ยวกับสิทธิ์ ของ ตนเองในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐยังไม่ ทั่วถึง ปัญหาผู้สูงอายุมีชื่อ อยู่ในทะเบียนเขต พื้นที่ แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขต พื้นที่และ ปัญหาผู้สูงอายุ ขาด ความรู้ในการสื่อสาร ภาษาทำให้ไม่ค่อยเข้าใจ</p>	<p>จัดทำป้ายไวนิลประชาสัมพันธ์ ตามสถานที่ สาธารณะเพื่อให้ ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. ประสานขอ สำเนา ทะเบียน ราษฎรจากนาย ทะเบียนอำเภอ เฉพาะผู้มีอายุ ๖๐ ปีขึ้นไป</p> <p>๒. นำมาตรวจสอบ รายชื่อตกหล่น หรือรายใหม่</p> <p>๓. ทำหนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ ผู้สูงอายุที่ อายุถึง เกณฑ์ และยังไม่ ได้มาใช้สิทธิ์รับเบี้ย ยังชีพ</p>	<p>๑. ด้านการประชาสัมพันธ์ ให้ผู้สูงอายุเกี่ยวกับสิทธิ์ของ ตนเองในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐ ยังไม่ทั่วถึง</p> <p>๒. ผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ใน ทะเบียนเขตพื้นที่ แต่ตัวตน อาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่</p> <p>๓. ผู้สูงอายุขาดความรู้ใน การสื่อสารภาษาไม่ค่อย เข้าใจ</p>	<p>ประสานผู้ใหญ่บ้าน , สมาชิกสภาเทศบาล และอสม. ให้สำรวจผู้มี สิทธิ์รับเบี้ยฯ ในชุมชน และทำหนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ ให้ผู้มี สิทธิ์รับเบี้ยฯ เตรียมเอกสาร เพื่อการขึ้น ทะเบียน เมื่อถึงช่วงเวลา รับขึ้น ทะเบียน ประสาน สมาชิกสภาเทศบาล / ผู้ใหญ่บ้าน ในการอำนวยความสะดวก และการ สื่อสารกับผู้สูงอายุในแต่ ละหมู่บ้านของตนเอง</p>	<p>๓๐ก.ย.๒๕๖๖/ กองสวัสดิการ สังคม</p>

<p>(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๔) ความเสี่ยง</p>	<p>(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ</p>
<p><b>๖.กิจกรรมโครงการรณรงค์ ป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมี ความรู้ความเข้าใจและร่วมมือ ในการควบคุมป้องกันโรค ไข้เลือดออก ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย และลดอัตรา การป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก</p>	<p>ประชาชนมีพฤติกรรม เสี่ยงและยังขาดการดูแล รักษาอย่างถูกวิธีและ ต่อเนื่อง</p>	<p>๑. มีการสำรวจลูกน้ำยุงลาย ๒. มีการแจกทรายอะเบท และมีการพ่น หมอกควัน (รณรงค์ป้องกันการ ระบาด ของโรคฯ) ๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ แผ่นพับ เสียง ตามสาย</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมสร้าง ความรู้ ความเข้าใจ ในการทำลาย แหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย แก่ ประชาชนและ นักเรียน ๒. ตรวจสอบอัตรา การ ลดลงของผู้ป่วย โรคไข้เลือดออก ร่วมกับ รพ.สต. ใน เขตพื้นที่</p>	<p>๑. ขาดการการสร้างความรู้ ความเข้าใจและ ความร่วมมือ ของ ประชาชนในการมีส่วนร่วม ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ๒. ประชาชนมักรอความ ช่วยเหลือจากภาครัฐเพียง อย่าง เดียว โดยขาดการ ดูแลตัวเอง เบื้องต้น</p>	<p>๑. ประสานความร่วมมือ กับกองทุน สปสช. ดำเนิน กิจกรรมพ่นหมอกควัน ป้องกันการแพร่ระบาดของ โรคไข้เลือดออกบริเวณ บ้านเรือนประชาชน โรงเรียน และ สถานที่ ราชการต่าง ๆ อย่าง สม่ำเสมอ ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุ ของ การแพร่ระบาดของ โรคและ ทำความเข้าใจถึงการป้องกัน และควบคุมโรค ๓. สร้างจิตสำนึกให้ประชาชน รู้จักป้องกันและดูแลตัวเอง เบื้องต้น</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖/ กองสาธารณสุข สุขและ สิ่งแวดล้อม</p>

<p>(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๔) ความเสี่ยง</p>	<p>(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ</p>
<p><b>๗.การปฏิบัติงานตรวจสอบ วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการ ให้ความเชื่อมั่นเป็นไปตามหลัก เกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุ ผลสัมฤทธิ์ของงานตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>๑. หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน ได้รับเอกสารจากหน่วยรับ ตรวจ ล่าช้า ทำให้การ ตรวจสอบไม่เป็นไปตาม แผนปฏิบัติงานที่วางไว้  ๒. ระเบียบกฎหมายที่มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ทำให้การ ปฏิบัติงานต้องมี การ ติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้เท่า ทัน สถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>๑. จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วยรับ ตรวจทราบถึงห้วงเวลาที่เข้า ตรวจสอบ และเอกสารที่ต้อง จัดเตรียมเพื่อเป็น หลักฐาน ประกอบการตรวจสอบ  ๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถ ลดความเสี่ยง ลงได้บางส่วน แต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่ สามารถปฏิบัติงานตาม หลักเกณฑ์  กระทรวงการคลัง ว่า ด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔ ) พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ถูกต้องและครบถ้วน ตามที่กำหนด</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในไม่เป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบภายใน ประจำปี  ๒. ระเบียบกฎหมายที่มี การ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ทำให้การ ปฏิบัติงานต้องมี การ ตี ต าม ระเบี ย บ กฎหมาย และหนังสือสั่งกา ร ให้เท่าทันสถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>๑. แจ้งเวียนกฎบัตรการ ตรวจสอบภายใน และ แผนการตรวจสอบประจำปี ให้หน่วยรับตรวจทราบถึง กำหนดการและหน้าที่ของ หน่วยรับตรวจ  ๒ . ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ เป็นประจำ และเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มศักยภาพในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ อย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖/ หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นายราชัน เศวตอมรกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลท่าช้าง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าช้าง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายกษิต พลวัน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖