



รายงาน

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปี พ.ศ.2563

เทศบาลตำบลท่าช้าง

อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเฉลิมพระเกียรติ

เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ 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



(นางจรีพร เศวตอมรกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

วันที่ 21 ธ.ค. 2563

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ งานพัฒนารายได้/จัดเก็บรายได้
- ๑.๒ งานสาธารณูปโภค
- ๑.๓ งานรักษาความสะอาด
- ๑.๔ การใช้จ่ายเงินอุดหนุนด้านการศึกษา
- ๑.๕ งานนิติการ

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑ งานพัฒนารายได้/จัดเก็บรายได้ ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าอบรมเกี่ยวกับอัตราภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และให้เจ้าหน้าที่ออกประชาสัมพันธ์และออกหน่วยเคลื่อนที่สำหรับบริการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ

๒.๒ งานสาธารณูปโภค แบ่งแยกหน้าที่การทำงานให้ชัดเจนยิ่งขึ้น ให้มีการรายงานตามขั้นตอนการปฏิบัติงาน กำหนดระยะเวลาเร่งด่วนของงานก่อนหลัง เน้นย้ำให้ผู้รับผิดชอบ ติดตามงานที่ดำเนินการไปแล้วและงานใหม่ที่เข้ามา โดยวางแผนให้เป็นระบบ

๒.๓ งานรักษาความสะอาด ติดตามประชาสัมพันธ์ในจุดที่มีการตรวจพบการนำขยะนอกพื้นที่มาทิ้งประจำ จัดทำโครงการลดปริมาณขยะในชุมชน เพื่อให้เกิดความเข้าใจกับประชาชนภายในเขตพื้นที่

๒.๔ การใช้จ่ายเงินอุดหนุนด้านการศึกษา ประสานและทำความเข้าใจ กับหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ทราบถึงหลักเกณฑ์ การใช้จ่ายเงินอุดหนุนของ อปท. ติดตามรายงานผลการ ดำเนินการตามโครงการที่ได้ จ่ายเงินอุดหนุนไปแล้วว่า ครบถ้วนหรือไม่ หากไม่ครบให้ แจ้งเตือนหน่วยงานที่รับเงินอุดหนุนทราบ

๒.๕ งานนิติกร จัดให้มีการประชุมหัวหน้างานทบทวนกฎหมาย ระเบียบการปฏิบัติงานทุกระยะ สรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งนิติกรมีการติดตามประเมินผลต่อเนื่อง

เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแล แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา ปรับปรุง ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงาน จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</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>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ระบุ ความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายที่ชัดเจนงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของเทศบาลตำบลท่าช้าง มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธี การควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</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>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</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 และสอบถามงานในความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตาม</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



(นางจรรยา เสวตอมรกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

วันที่ 21 ธ.ค. 2563

เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(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>๑. งานนิติการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของ เทศบาลเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ทุก ขั้นตอน</p>	<p>ไม่มีเจ้าหน้าที่ นิติกรที่รับผิดชอบ โดยตรง จึงส่งผลให้ ยังขาดความแม่นยำ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะและ ประสบการณ์ ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีการส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้าประชุม สัมมนาและฝึกอบรม ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับต่างๆเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๒. กำชับให้มีการศึกษา กฎหมายและระเบียบ ต่างๆเพิ่มเติม</p>	<p>มีการนำความรู้ที่ได้จากการ เข้าร่วมประชุมสัมมนา และ ฝึกอบรม มาใช้ในการ ปฏิบัติงานได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากกฎหมาย และ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับ อปท. นั้น มีจำนวนมาก</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังไม่ เข้าใจในข้อ กฎหมายได้ ชัดเจนยังต้องมี การตีความอีก</p>	<p>๑. จัดให้มีการประชุมหัวหน้างาน ทบทวนกฎหมาย ระเบียบการ ปฏิบัติงานทุกระยะ ๒. สรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่ง นิติกรมีการติดตามประเมินผล ต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ก.ย.๒๕๖๔/ สำนัก ปลัดเทศบาล</p>

(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>๒. งานพัฒนารายได้/จัดเก็บ รายได้</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับเงิน การ จัดเก็บรายได้มีการปฏิบัติที่ ถูกต้องครบถ้วน สามารถ จัดเก็บรายได้ถูกต้อง ครบถ้วน นำเงินรายได้ที่จัดเก็บส่ง ลงบัญชีครบถ้วนตาม เป้าหมาย</p>	<p>๑. การตีความของ เจ้าหน้าที่ในการใช้ หลักเกณฑ์และ ระเบียบในการ คำนวณภาษีให้ ถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>๑. ติดตามทวงถามลูกหนี้ ค้างชำระภาษีเชิงรุก ๒. บันทึกข้อมูลรายละเอียด การจัดเก็บรายได้ในระบบ info, e-Laas ให้เป็น ปัจจุบัน ๓. การเปิดเผยขั้นตอนและ มาตรฐานระยะเวลาการ ให้บริการอย่างชัดเจน ๔. จัดทำแนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับวิธีการและ มาตรฐานที่ใช้ให้บริการ ๕. ให้ข้อมูลเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมมีความ เพียงพอ แต่เกิดความเสี่ยงใหม่ เนื่องจากการยกเลิก พรบ. ภาษีโรงเรือนและที่ดิน และ พรบ. ภาษีบำรุงท้องที่ โดย กำหนดให้ใช้ พรบ. ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง แทนอัตรา ภาษีเดิม ทำให้มีการจัดเก็บ รายได้ ได้ลดลง</p>	<p>การจัดเก็บรายได้ ตาม พรบ. ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า อบรมเกี่ยวกับอัตราภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ๒. ให้เจ้าหน้าที่ออกประชาสัมพันธ์ และออกหน่วยเคลื่อนที่สำหรับ บริการชำระภาษีและค่าธรรมเนียม ต่าง ๆ</p>	<p>๓๐ก.ย.๒๕๖๔/ กองคลัง</p>

<p>(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วิถุประสงค์</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>๓. งานสาธารณูปโภค วิถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินงาน สาธารณูปโภค มีประสิทธิภาพและประโยชน์ ประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน</p>	<p>๑. บุคลากรที่ รับผิดชอบในแต่ละ งานไม่เพียงพอ เนื่องจากมีปริมาณ งานมาก ๒. งานส่วนใหญ่เป็น งานที่ต้องแก้ไข ปัญหาต้องมี เครื่องมือและ ปริมาณที่เพียงพอใน การแก้ไขปัญหา</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ เชี่ยวชาญ ๒. จัดส่ง จนท. เข้าร่วม อบรม เพื่อเพิ่มความรู้ให้แก่ จนท. ๓. ประสานงานส่วนงานที่ เกี่ยวข้อง ตรวจสอบจำนวน งบประมาณเพื่อดำเนินการ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแต่ยัง มีจุดอ่อน และ ความเสี่ยง เนื่องจากยังมีการแบ่งแยก หน้าที่การปฏิบัติงานด้านการ ออกแบบและควบคุมอาคาร และงานด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง กับงานก่อสร้าง</p>	<p>ไม่มีบุคลากรมา บรรจุในตำแหน่ง ว่าง</p>	<p>๑. แบ่งแยกหน้าที่การทำงานให้ ชัดเจนยิ่งขึ้น ให้มีการรายงานเป็น รายลักษณะอักษรตามขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน ๒. กำหนดระยะเวลาเร่งด่วนของ งานก่อนหลัง ๓. เน้นย้ำให้ผู้รับผิดชอบ ติดตาม งานที่ดำเนินการไปแล้วและงาน ใหม่ที่เข้ามา โดยวางแผนให้เป็น ระบบ</p>	<p>๓๐ก.ย.๒๕๖๔/ 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>๔. งานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อกระตุ้นให้ประชาชน เห็นความสำคัญของการคัด แยกขยะให้ถูกวิธี</p>	<p>พบขยะตกค้างในบาง จุด</p>	<p>๑. วางแผนในการดำเนิน งานเกี่ยวกับการเก็บขยะ ภายในชุมชน ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านพับ การคัดแยกขยะให้ถูกวิธี และการนำกลับมาใช้ใหม่</p>	<p>การดำเนินงานเป็นไปตาม แผนการจัดเก็บขยะมูลฝอยใน ชุมชน แต่เกิดความเสี่ยงใหม่ เนื่องจากการลักลอบนำขยะ ครัวเรือนนอกเขตพื้นที่เข้ามา ทิ้งในเขตเทศบาล</p>	<p>การลักลอบนำ ขยะเข้ามาทิ้ง ภายในเขตพื้นที่</p>	<p>๑. ติดป้ายประชาสัมพันธ์ในจุดที่มี การตรวจพบการนำขยะนอกพื้นที่ มาทิ้งประจำ ๒. จัดทำโครงการลดปริมาณขยะใน ชุมชน เพื่อให้เกิดความเข้าใจกับ ประชาชนภายในเขตพื้นที่</p>	<p>๓๐ก.ย.๒๕๖๔/ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</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>๕. งานป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหา การแพร่ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย</p>	<p>ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบโดยตรง อีกทั้งยังมีการแพร่ ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการ แจ้งเบาะแส ทำให้ ยากต่อการแก้ไข ปัญหา</p>	<p>๑. มีการจัดอบรมของใน เรื่องของยาเสพติดให้ ประชาชน ซึ่งเป็นกลุ่ม เสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรม ใน ด้านการแข่งขันกีฬาอย่าง ต่อเนื่อง ๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบ ยาเสพติดในจุดเสี่ยง เพื่อ สร้างความตระหนัก เกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่นั้น เป็นไป ในทิศทางที่ดี แต่ยังไม่ สามารถเข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย ได้อย่างทั่วถึง ยังจำเป็นต้องมี การดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>๓๐ก.ย.๒๕๖๔/ ส่วนราชการ ทุกกอง</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. การใช้จ่ายเงินอุดหนุน ด้านการศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การใช้จ่ายเงิน งบประมาณเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	หน่วยงานที่ขอรับ เงินเงินอุดหนุน รายงานผลการ ดำเนินงานยังไม่ เป็นไปตามระเบียบ	ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตามระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งติดตามและ ประเมินผล จัดทำรายงาน ให้ผู้บริหารทราบอย่าง สม่ำเสมอ	หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน รายงานผลการดำเนินงานตาม โครงการที่ขอรับเงินอุดหนุน ไป ล่าช้ากว่ากำหนด	รายงานผลการ ดำเนินงานตาม โครงการที่ขอรับ เงินอุดหนุนไป ล่าช้ากว่ากำหนด ไม่เป็นไปตาม ระเบียบ	๑. ประสานและทำความเข้าใจ กับหน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุน ให้ทราบถึงหลักเกณฑ์ การใช้ จ่ายเงินอุดหนุนของ อปท. ๒. ติดตามรายงานผลการ ดำเนินการตามโครงการที่ได้ จ่ายเงินอุดหนุนไปแล้วว่า ครบถ้วนหรือไม่ หากไม่ครบให้ แจ้งเตือนหน่วยงานที่รับเงิน อุดหนุนทราบ	๓๐ก.ย.๒๕๖๔/ กองการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน



(นางจรีพร เสวตอมรกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

วันที่

21 ธ.ค. 2563

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลท่าช้าง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าช้าง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายันทพัทธ์ พาพุทธา)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
วันที่ 16 ธ.ค. 2563



ที่ นม ๕๔๕๐๑/๗๕๓

สำนักงานเทศบาลตำบลท่าช้าง
ถนนเพชรมาตุศลา นม ๓๐๒๓๐

๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอเฉลิมพระเกียรติ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

เทศบาลตำบลท่าช้าง ได้ดำเนินการติดตามประเมินการควบคุมภายใน งวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางจิวพร เพ็ชร์อมรกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

สำนักปลัดเทศบาล

โทร./โทรสาร. ๐-๕๔๓๒-๑๔๒๒ ต่อ ๑๓

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”