



รายงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลท่าช้าง
อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเฉลิมพระเกียรติ

เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลท่าช้างกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าช้าง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเฉลิมพระเกียรติ

(นายราชัน เศรษฐอมรกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๘

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 กระบวนการด้านการจัดเก็บรายได้ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐ – ๑๘.๐๐ น.

๒.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๒.๓ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดตั้งงบประมาณ เพื่อเป็นค่าบำรุงรักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

๒.๔ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา จัดส่งพนักงานเทศบาลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ประสานผู้ใหญ่บ้าน, สมาชิกสภาเทศบาล และอสม. ให้สำรวจผู้มีสิทธิรับเบี้ย ในชุมชนและทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ย 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. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแล แสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา ปรับปรุง ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงาน จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ หน่วยงานของรัฐ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตาม ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	เทศบาลตำบลท่าช้าง ได้ประกาศมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และได้กำหนดให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยนายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาลตำบลท่าช้างได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์ ๒.๒ ระบุ ความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมิน ความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของเทศบาลตำบลท่าช้าง มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธี การควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

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

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลท่าช้าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายราชนัน เศวตอมรกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กระบวนการ การพัฒนา ด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ ดำเนินการ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และ เป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มี ความเป็นธรรม และจัดเก็บ อย่างทั่วถึง	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี ๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระ ภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบ จำนวนทุกราย ๔. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำ ข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการ จัดเก็บภาษี	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่มีความ เพียงพอ เนื่องจาก ผู้รับการประเมินให้ ยื่นแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ ไม่มายื่น ชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บ ภาษีไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และ เป้าหมายที่กำหนด	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๑. จัดทำหนังสือเร่งรัด การชำระภาษี แจ้ง ลูกหนี้ภาษีให้ครบ จำนวนทุกราย ๒. ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในการยื่น เสียภาษี เช่น จัดทำ เสียงตามสายแผ่นพับ เป็นต้น ๓. จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ ๔. จัดให้บริการ จัดเก็บภาษีนอกเวลา ราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐ - ๑๘.๐๐น.	๓๐ก.ย.๒๕๖๘/ กองคลัง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>๒.กิจกรรมงานควบคุมงาน ก่อสร้าง</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานควบคุมอาคารได้ ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง และเป็นไปตาม ระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่ อย่างประหยัดและคุ้มค่ามาก ที่สุด	๑. การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานมีเพียง ๑ คน ทำให้ การควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการอาจดูแล ไม่ทั่วถึง	๑.จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ ได้รับการเห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจการจ้าง ก่อนการใช้งานทุกครั้ง ๒. ให้โบนัสแก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้าง แรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีในการ ปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้ งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการ ตรวจการจ้างก่อน การใช้งาน	๑. การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๑ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการ ควบคุมการก่อสร้าง และบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ	๓๐ก.ย.๒๕๖๘/ กองช่าง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>๓.กิจกรรมการปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพในการ ให้บริการแก่ประชาชนในเขต เทศบาลตำบลท่าช้าง	ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ ในงานป้องกัน และ บรรเทาสาธารณภัยมีไม่ เพียงพอต่อการใช้งาน	๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน ๒. มีการออกคำสั่งจัดชุด ปฏิบัติการเวร เตรียมความ พร้อมเผชิญเหตุสาธารณภัย ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๓. มีการจัดกิจกรรม/โครงการ เพื่อฝึกอบรมและทบทวน ศักยภาพ อปพร.	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุมแล้วใน ระดับหนึ่ง	ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้ งาน	จัดตั้งงบประมาณ เพื่อเป็นค่าบำรุง รักษาและจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ที่ใช้ในงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้ เพียงพอต่อความ ต้องการ	๓๐ก.ย.๒๕๖๘/ สำนักปลัดฯ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>๔.กิจกรรมงานบริหาร การศึกษา</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานใน หน้าที่ความรับผิดชอบ เกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและ ประกันคุณภาพการศึกษาและ งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ มากขึ้น	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการจัดทำหลักสูตร ตลอดจนมาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจน	๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ	๑. จัดส่งพนักงาน เทศบาล ที่มีส่วน เกี่ยวข้อง รวมทั้งครู ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน	๓๐ก.ย.๒๕๖๘/ กองการศึกษา

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕.กิจกรรมการขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อดำเนินตามแนวทาง นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาล ช่วยเหลือประกันรายได้ ผู้สูงอายุ ๒. เพื่อให้ผู้สูงอายุเข้าถึง การได้รับสวัสดิการเบี้ยยัง ชีพ เมื่อถึงช่วงเวลาอายุ ๖๐ ปี ขึ้นไป	การประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุเกี่ยวกับสิทธิ ของ ตนเองในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐยังไม่ ทั่วถึง ปัญหาผู้สูงอายุมีชื่อ อยู่ในทะเบียนเขต พื้นที่ แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขต พื้นที่และ ปัญหาผู้สูงอายุ ขาด ความรู้ในการสื่อสาร ภาษาทำให้ไม่ค่อยเข้าใจ	จัดทำป้ายไวนิลประชาสัมพันธ์ ตามสถานที่ สาธารณะเพื่อให้ ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง	๑. ประสานขอ สำเนา ทะเบียน ราษฎรจากนาย ทะเบียนอำเภอ เฉพาะผู้มีอายุ ๖๐ ปีขึ้นไป ๒. นำมาตรวจสอบ รายชื่อตกหล่น หรือรายใหม่ ๓. ทำหนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ ผู้สูงอายุที่ อายุถึง เกณฑ์ และยังไม่ ได้มาใช้สิทธิรับเบี้ย ยังชีพ	๑. ด้านการประชาสัมพันธ์ ให้ผู้สูงอายุเกี่ยวกับสิทธิของ ตนเองในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐ ยังไม่ทั่วถึง ๒. ผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ใน ทะเบียนเขตพื้นที่ แต่ตัวตน อาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่ ๓. ผู้สูงอายุขาดความรู้ใน การสื่อสารภาษาไม่ค่อย เข้าใจ	ประสานผู้ใหญ่บ้าน , สมาชิกสภาเทศบาล และสม. ให้สำรวจผู้มี สิทธิรับเบี้ยฯ ในชุมชน และทำหนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ ให้ผู้มี สิทธิรับเบี้ยฯ เตรียมเอกสาร เพื่อการขึ้น ทะเบียน เมื่อถึงช่วงเวลา รับขึ้น ทะเบียน ประสาน สมาชิกสภาเทศบาล / ผู้ใหญ่บ้าน ในการอำนวยความสะดวก และการ สื่อสารกับผู้สูงอายุในแต่ ละหมู่บ้านของตนเอง	๓๐ก.ย.๒๕๖๘/ กองสวัสดิการ สังคม

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<u>๖.กิจกรรมโครงการรณรงค์ ป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมี ความรู้ความเข้าใจและร่วมมือ ในการควบคุมป้องกันโรค ไข้เลือดออก ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย และลดอัตรา การป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก	ประชาชนมีพฤติกรรม เสี่ยงและยังขาดการดูแล รักษาอย่างถูกวิธีและ ต่อเนื่อง	๑. มีการสำรวจลูกน้ำยุงลาย ๒. มีการแจกทรายอะเบท และมีการพ่น หมอกควัน (รณรงค์ป้องกันการ ระบาดของ โรคฯ) ๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ แผ่นพับ เสี่ยง ตามสาย	๑. จัดกิจกรรมสร้าง ความรู้ ความเข้าใจ ในการทำลาย แหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย แก่ ประชาชนและ นักเรียน ๒. ตรวจสอบอัตรา การ ลดลงของผู้ป่วย โรคไข้เลือดออก ร่วมกับ รพ.สต. ใน เขตพื้นที่	๑. ขาดการการสร้างความรู้ ความเข้าใจและ ความร่วมมือ ของ ประชาชนในการมีส่วนร่วม ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ๒. ประชาชนมักรอความ ช่วยเหลือจากภาครัฐเพียง อย่าง เดียว โดยขาดการ ดูแลตัวเอง เบื้องต้น	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	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘/ กองสาธารณสุข สุขและ สิ่งแวดล้อม

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๗.การปฏิบัติงานตรวจสอบ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการ ให้ความเชื่อมั่นเป็นไปตามหลัก เกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุ ผลสัมฤทธิ์ของงานตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	๑ . หน่วยตรวจสอบ ภายใน ได้รับเอกสารจากหน่วยรับ ตรวจล่าช้า ทำให้ การ ตรวจสอบไม่เป็นไปตาม แผนปฏิบัติงานที่วางไว้ ๒. ระเบียบกฎหมายที่มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้การ ปฏิบัติงานต้องมีการ ติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้เท่าทัน สถานการณ์ปัจจุบัน	๑. จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วยรับ ตรวจทราบถึงห้วงเวลาที่เข้า ตรวจสอบ และเอกสารที่ต้อง จัดเตรียมเพื่อเป็นหลักฐาน ประกอบการตรวจสอบ ๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถ ลดความเสี่ยง ลงได้บางส่วน แต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่ สามารถปฏิบัติงานตาม หลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่า ด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ถูกต้องและครบถ้วน ตามที่กำหนด	๑ . การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในไม่เป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒. ระเบียบกฎหมายที่มี การ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้การ ปฏิบัติงานต้องมีการ ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้เท่าทันสถานการณ์ปัจจุบัน	๑. แจ้งเวียนกฎบัตรการ ตรวจสอบภายใน และ แผนการตรวจสอบประจำปี ให้หน่วยรับตรวจทราบถึง กำหนดการและหน้าที่ของ หน่วยรับตรวจ ๒ . ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ เป็นประจำ และเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มศักยภาพในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ อย่าง สม่ำเสมอ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘/ หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ชื่อผู้รายงาน

(นายราชนัน เศรษฐอมรกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลท่าช้าง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าช้าง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายกษิต พลวัน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘