



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
อำเภอพาน้ำเปรี้ยว จังหวัดฉะเชิงเทรา



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
อำเภอพาน้ำเปรี้ยว จังหวัดฉะเชิงเทรา

คำนำ

ด้วยเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี เป็นหน่วยงานราชการที่ได้มีการติดตามการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อประเมินและควบคุมการบริหารจัดการภายในองค์กรให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและกำหนดมาตรฐานในการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนซึ่งกำหนดไว้ปีละหนึ่งครั้ง โดยจะต้องแสดงข้อมูลสรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่สำคัญในระดับหน่วย รับตรวจข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม การควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุม ผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในและวิธีการติดตามประเมินผล

ดังนั้น เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี จึงได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อไป

เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี

๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๖

หนังสือรับรองการประเมินควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบางน้ำเปรี้ยว

เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบางน้ำเปรี้ยว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง

- ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง
- ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิด

ความยุ่งยาก ในการปฏิบัติงาน

๑.๒ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร

- ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง
- การยื่นขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ ผู้ขออนุญาตเตรียม

เอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๑.๓ กิจกรรมการควบคุมงานและการตรวจรับงานก่อสร้าง

- ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง
- ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิด

ความยุ่งยาก ในการปฏิบัติงาน

- คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้าง ไม่มีความรู้ด้านวิชาชีพช่างโดยตรง

๑.๔ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน
- ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะ วิชาชีพเฉพาะ

ทางด้านแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๕ กิจกรรมการเงินและบัญชี

- ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะ ทางด้านการเงิน และบัญชี
- ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิด ความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน

๑.๖ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

- ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะ ทางด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ
- ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิด ความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน

๑.๗ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะและสิ่งปฏิกูล

- ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- การบริหารจัดการของบ่อขยะ
- ประชาชนไม่ได้คัดแยกขยะก่อนทิ้งลงถังขยะ

๑.๘ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

- เทศบาลมีภาระงานที่เพิ่มขึ้นแต่ไม่สามารถสรรหาข้าราชการเพิ่มเติมได้ เนื่องจากมี แนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่าย เงินเดือน ประโยชน์ตอบแทนอื่นและค่าตอบแทนของพนักงานจ้าง ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณประจำปี

๑.๙ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ด้วยงบประมาณที่จำกัดการดำเนินการตามแผนอาจไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์และ สอนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง

- รับโอน-ย้ายพนักงานเทศบาลสามัญ ผู้อำนวยการกองช่าง ตามคำสั่ง ๑๖๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๖
- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

๒.๒ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร

- รับโอน-ย้ายพนักงานเทศบาลสามัญ ผู้อำนวยการกองช่าง ตามคำสั่ง ๑๖๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๖
- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ
- จัดทำคู่มือ แผ่นพับรวมถึงการประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ ในการขออนุญาต ก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร

๒.๓ กิจกรรมการควบคุมงาน และตรวจรับงานก่อสร้าง

- รับโอน-ย้ายพนักงานเทศบาลสามัญ ผู้อำนวยการกองช่าง ตามคำสั่ง ๑๖๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๖

- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

๒.๔ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน

- ใช้โปรแกรม สื่อเทคโนโลยีที่ทันสมัย มาช่วยในการปฏิบัติงาน

- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

๒.๕ กิจกรรมการเงินและบัญชี

- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี

- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

๒.๖ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ

- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

๒.๗ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะและสิ่งปฏิกูล

- ดำเนินกิจกรรมทำถังขยะเปียกลดโลกร้อน ให้แก่ประชาชนในพื้นที่ ตามนโยบายของรัฐบาลและกระทรวงมหาดไทย เพื่อส่งเสริมการคัดแยกขยะครัวเรือน

- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้องเป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

- กำกับ ดูแล ติดตาม ตรวจสอบบ่อขยะอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด

๒.๘ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

- ศึกษาแนวทางการปรับลดภาระค่าใช้จ่ายด้านบริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตาม ม. ๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๔๒

- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจจริง

๒.๙ กิจกรรมการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วน และความต้องการมากที่สุด

- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

หมายเหตุ เทศบาลตำบลดอนฉิมพลีไม่มีนักวิชาการตรวจสอบภายใน หรือไม่ได้แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน จึงไม่ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงาน ปค.๖

(ลงชื่อ)



(นายชูรัช ภูศรีจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

แบบรายงานระดับหน่วยงานรับตรวจ
(องค์กร)

แบบ ปค. ๔ , แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมิน ๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลียึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยมีนายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองนโยบายและยุทธศาสตร์ ซึ่งมีผู้ปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่ตามตำแหน่งงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง แต่ปัจจุบันยังมีพนักงานไม่ครบทุกตำแหน่งที่กำหนดไว้ในแผนอัตรากำลัง ซึ่งงานการเจ้าหน้าที่ได้สรรหาบุคคลตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด ๑.๔ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างเป็นธรรมและชัดเจน เพื่อให้ทุกคนนำคะแนนที่ได้ไปพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานของตนเอง และเปิดโอกาสให้บุคลากรในสังกัดทุกคนเสนอความต้องการหรือวางแผนเข้ารับการอบรมในเนื้อหาที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งงานหรืองานที่ได้รับมอบหมาย เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถ แล้วนำมาใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง ไม่หยุดนิ่ง และเปิดโอกาสให้ได้รับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน ละวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและมีความเข้าใจที่ตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งให้เวียนในบุคลากรทราบและถือปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนาการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษี และนำเข้าข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณ การติดตามประเมินผล มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี หอกระจายข่าว แผ่นพับการจัดทำป้ายไว้นิลงประชาสัมพันธ์ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งการมอบหมายหน้าที่ให้ผู้รับผิดชอบทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และนำข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการจัดเก็บภาษี
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมิน ๔.๑ มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย/ระเบียบ/ข้อบังคับ/หลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม สามารถทันต่อสถานการณ์ ๔.๓.๒ เทศบาลตำบลดอนฉิมพลีมีการจัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้ที่มีส่วนร่วมหรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องรับทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา กับผู้บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการหรือหาแนวทางแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมิน ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานผลให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการแก้ไขอย่างทันเวลา ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความเข้าใจถึงระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอ หรือต้องมีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป ๕.๒.๒ เทศบาลตำบลดอนฉิมพลีมีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นรับทราบอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายชูรัช ภูศรีจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมการประมาณราคา และค่านวณราคากลางงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและ หนังสือสั่งการ	- ราคาวัดตั้งมาก่อนสร้างมี การเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา - ขาดแคลนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ ความชำนาญ เฉพาะ ทางด้านงานช่าง - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยาก ใน การปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งช่างที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มี ทักษะเฉพาะในการ ปฏิบัติงานด้านงานช่าง - ยืมตัวช่างจาก หน่วยงานอื่นมาช่วย ปฏิบัติงานราชการ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจในระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	- การควบคุมภายใน ที่ดำเนินการอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน ที่มี ความรู้ ความชำนาญ เฉพาะทางด้านงาน ช่าง - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำ ให้เกิดความยุ่งยาก ในการปฏิบัติงาน	- ฝึกอบรม-ย้ายพนักงาน เทศบาล สามี ผู้อำนวยการกองช่าง ตามคำสั่ง ๑๖๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๖ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจในระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรมการขออนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและ หนังสือสั่งการ	- ขาดแคลนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ ความชำนาญ เฉพาะทางด้านช่าง - การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ ผู้ขอ อนุญาตเตรียมเอกสารมา รับบริการไม่ครบถ้วน และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่น ขออนุญาต	- สรรหาบุคคลใน ตำแหน่งช่างที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มี ทักษะเฉพาะในการ ปฏิบัติงานด้านช่าง - ยืมตัวช่างจาก หน่วยงานอื่นมาช่วย ปฏิบัติราชการ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจในระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	- การควบคุมภายใน ที่ดำเนินการอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน ที่มี ความรู้ ความชำนาญ เฉพาะทางด้านงาน ช่าง - การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างและ ตัดแปลงต่อเติม อาคารต่าง ๆ ผู้ขอ อนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน และไม่ ทำตามแบบแปลนที่ ยื่นขออนุญาต	- รับโอน-ย้ายพนักงาน เท ศ บ า ล ส ำ ม ั ญ ผู้อำนวยความสะดวก ตามคำสั่ง ๑๖๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๖ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจในระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ประโยชน์ต่อส่วน ราชการ - จัดทำคู่มือ แผ่นพับ รว ม ถึ ง ก ำ ร ประชาสัมพันธ์ตาม ช่องทางต่างๆ ในการขอ อนุญาตก่อสร้างและ ตัดแปลงอาคาร	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการควบคุมงาน และ ตรวจรับงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและ หนังสือสั่งการ	- ขาดแคลนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะ ทางด้านงานช่าง - คณะกรรมการตรวจรับ งานก่อสร้าง ไม่มีความรู้ ด้านวิชาชีพช่างโดยตรง - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยาก ใน การปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งช่างที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มี ทักษะเฉพาะในการ ปฏิบัติงานด้านงานช่าง - ยืมตัว ช่างจาก หน่วยงานอื่นมาช่วย ปฏิบัติราชการ - ส่งบุคลากรที่หน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	- การควบคุมภายใน ที่ดำเนินการอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน ที่มี ความรู้ ความชำนาญ เฉพาะทางด้านงาน ช่าง - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้ เกิดความยุ่งยาก ในการปฏิบัติงาน - คณะกรรมการ ตรวจรับงานก่อสร้าง ไม่มีความรู้ด้าน วิชาชีพช่างโดยตรง	- ฝึกอบรมพนักงาน เทศบาล สามี ผู้อำนวยการกองช่าง ตามคำสั่ง ๑๖๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๖ - ส่งบุคลากรที่หน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย เป็นปัจจุบัน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่ กำหนดและหนังสือสั่งการ	- ข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีบางรายได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ชัดเจน ย้ายที่อยู่และไม่ใช้คิมในพินท์ - ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	- จัดทำข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน - สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสียหายได้	- ข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน - ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	- สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ใช้โปรแกรม สื่อเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาช่วยในการปฏิบัติงาน - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.กิจกรรมการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย สะดวกในการ ตรวจสอบ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและหนังสือสั่ง การ	- ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมี การเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา และไม่มี ความ ชัดเจนก่อให้เกิดการ ตีความ และใช้ดุลยพินิจใน การดำเนินการปฏิบัติงาน - ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะ วิชาชีพเฉพาะทางด้าน การเงิน และบัญชี - มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสาร ประกอบในการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน และ ไม่ ตรวจสอบก่อนส่งมาเบิก เงิน	- กำชับให้หัวหน้า หน่วยงาน ผู้เบิก ตรวจสอบเอกสารให้ เรียบร้อยให้เป็นไปตาม ขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบเอกสารให้ เรียบร้อยให้เป็นไปตาม ขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจในระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	- การควบคุมภายใน ที่ดำเนินการอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะ วิชาชีพเฉพาะ ทางด้านการเงิน และ บัญชี - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้ เกิดความยุ่งยาก ในการปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งว่าง เพื่อให้มี บุคลากรที่มีทักษะ เฉพาะในการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน และบัญชี - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจในระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ	- ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะ วิชาชีพเฉพาะทางด้าน ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและ พัสดุ - บุคลากรที่รับผิดชอบใน ด้านพัสดุยังไม่มีความ ชำนาญเนื่องจากการต้อง ศึกษาระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง และต้องศึกษา ขั้นตอนในการปฏิบัติงาน ระบบปฏิบัติการ e-GP และระบบ e-LAAS ควบคู่ ไปด้วย - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยากใน การปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มี บุคลากรที่มีทักษะ เฉพาะในการปฏิบัติงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และพัสดุ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้าร่วมการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ประโยชน์ต่อส่วน ราชการ - ตรวจสอบเอกสารให้ เรียบร้อยให้เป็นไปตาม ขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมภายใน ที่ดำเนินการอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะ วิชาชีพเฉพาะ ทางด้านการจัดซื้อ จัดจ้างและพัสดุ - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้ เกิดความยุ่งยาก ในการปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มี บุคลากรที่มีทักษะ เฉพาะในการปฏิบัติงาน ด้านการจัดจ้างและ พัสดุ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้าร่วมการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/รัฐประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. ภารกิจกรมการบริหารจัดการ ขยะและสิ่งปฏิกูล วัตถุประสงค์ - เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ได้มาตรฐานตาม หลักสุขาภิบาล	- ขาดแคลนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - การบริหารจัดการของ บ่อขยะ - ประชาชนไม่คัดแยก ขยะก่อนทิ้งลงถังขยะ - รถบรรทุกขยะไม่ เพียงพอ เนื่องจากการใช้ รถบรรทุกขยะทุกวัน เมื่อ รถพังหรือชำรุด ส่งผลให้ ขยะสะสม ไม่สามารถ จัดเก็บขยะได้	- สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มี บุคลากรที่มีทักษะ เฉพาะในการปฏิบัติงาน ด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - ส่งบุคลากร ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจในระเบียบและวิธี ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วน ราชการ - รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่คัด แยกขยะ	- การควบคุมภายใน ที่ดำเนินการอยู่มี ความเหมาะสม แต่ ยังไม่สามารถลด ความเสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - การบริหารจัดการ ของบ่อขยะ - ประชาชนไม่คัด แยกขยะก่อนทิ้งลง ถังขยะ	- ดำเนินกิจกรรมทำถัง ขยะเปียกลดโลกร้อน ให้แก่ประชาชนในพื้นที่ ตามนโยบายของรัฐบาล และกระทรวงมหาดไทย เพื่อส่งเสริมการคัดแยก ขยะครัวเรือน - สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มี บุคลากรที่มีทักษะ เฉพาะในการปฏิบัติงาน ด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - ส่งบุคลากร ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจในระเบียบและวิธี ปฏิบัติ	สำนักงานที่ รับผิดชอบ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. ภารกิจกรมการบริหารจัดการ ขยะและสิ่งปฏิกูล (ต่อ) วิสาหกิจ - เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ได้มาตรฐานตาม หลักสุขาภิบาล		- กำกับ ดูแล ติดตาม ตรวจสอบข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด - ดำเนินการจัดซื้อจัดหาวัสดุภัณฑ์			ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ - กำกับ ดูแล ติดตาม ตรวจสอบข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมการบริหารงาน บุคคล บุคลากรไม่ครบตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี วัตถุประสงค์ - เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย	- เทศบาลมีภาระงานที่ เพิ่มขึ้นแต่ไม่สามารถสรร หาข้าราชการเพิ่มเติมได้ เนื่องจากมีแนวโน้มด้าน ภาระค่าใช้จ่าย เงินเดือน ประโยชน์ตอบแทนอื่น และค่าตอบแทนของ พนักงานจ้าง ใกล้เคียงร้อย ละ ๔๐ ของงบประมาณ ประจำปี	- ศึกษาแนวทางการปรับ ลดภาระค่าใช้จ่ายด้าน บริหารงานบุคคล ให้ เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบ บริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๔๒	- ไม่สามารถปรับลด กรอบอัตรากำลัง ตำแหน่งที่ว่างได้ เนื่องจากได้รายงาน ขอใช้บัญชีไปที่กรม ส่งเสริมฯ แล้ว	- เทศบาลมีภาระงาน ที่เพิ่มขึ้น แต่ไม่ สามารถสรรหา ข้าราชการเพิ่มเติมได้ เนื่องจากมีแนวโน้ม ด้านภาระค่าใช้จ่าย เงินเดือน ประโยชน์ ตอบแทนอื่นและ ค่าตอบแทนของ พนักงานจ้าง ใกล้เคียง ร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณ ประจำปี	- ศึกษาแนวทางการ ปรับลดภาระค่าใช้จ่าย ด้านบริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบ บริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๔๒ - ปรับปรุงการ อัตรากำลังให้เหมาะสม กับงบประมาณ ประจำปีหรือภารกิจจริง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมการการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น/โครงการมีประสิทธิภาพ และสามารถนำไปปฏิบัติได้	- การเพิ่มเติม/การ เปลี่ยนแปลง แผน โครงการอยู่บ่อยครั้ง และ จำนวนโครงการใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนมาก ทำให้ยากต่อ การบริหารจัดการ - ด้วยงบประมาณที่จำกัด การดำเนินการตามแผนอาจ ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ และสนองความต้องการของ ประชาชนได้อย่างแท้จริง	- จัดลำดับความสำคัญ ของแผนงาน/โครงการ/ กิจกรรมตามลำดับความ จำเป็นเร่งด่วน และ ความต้องการมากที่สุด - การติดตามและ ประเมินผลแผนพัฒนา ท้องถิ่น - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจในระเบียบและวิธี ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	- การควบคุมภายใน ที่ดำเนินการอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้	- ด้วยงบประมาณที่ จำกัดการดำเนินงาน ตามแผนอาจไม่บรรลุ ตามวัตถุประสงค์และ สนองความต้องการ ของประชาชนได้อย่าง แท้จริง	- จัดลำดับความสำคัญ ของแผนงาน/โครงการ/ กิจกรรมตามลำดับความ จำเป็นเร่งด่วน และ ความต้องการมากที่สุด - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจในระเบียบและวิธี ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	กอง ยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
(นายจรัสช ฤทธิจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลอนานิคมพลี
วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

แบบรายงานระดับหน่วยงานรับตรวจ
(หน่วยงานย่อย)

แบบ ปค. ๔ , แบบ ปค. ๕

กองช่าง เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมควบคุม กองช่างเป็นหน่วยงานย่อยของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี โดยวิเคราะห์จากตามภารกิจงานประจำจากประสิทธิภาพบุคลากร รวมทั้ง จริยธรรมของบุคลากร ปรากฏว่า พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านประสิทธิภาพงานทำให้เกิดความบกพร่อง เพราะมี บุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่องานที่มี จึงอาจทำให้มีความผิดพลาด ไม่มีเจ้าหน้าที่งานโดยตรง และระเบียบกฎหมายใหม่ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติภารกิจ	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมของการควบคุมโดยรวมของกองช่าง การปฏิบัติงานตามนโยบาย และแนวทางปฏิบัติของทางราชการสามารถปฏิบัติได้ตามที่ได้รับมอบหมาย จำนวนบุคลากรและอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยยังไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่บางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ พระราชบัญญัติบางข้อ และทักษะในการปฏิบัติงาน เห็นควรได้รับการฝึกฝนทักษะให้เกิดความชำนาญ โดยการส่งเข้ารับการฝึกอบรม จึงต้องมีการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป
๒. การประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มี ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ราคาวัสดุงานก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีทักษะเฉพาะทางด้านงานช่างโดยตรง ซึ่งส่งผลกระทบต่อให้ งาน ออกแบบ เขียนแบบ ประมาณราคาราคาลำช้า และทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ ๒.๒ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร การยื่นขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต ขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีทักษะเฉพาะทางด้านงานช่างโดยตรง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ ๒.๓ กิจกรรมการควบคุมงานและการตรวจรับงานก่อสร้าง ขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีทักษะเฉพาะทางด้านงานช่าง และคณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้างไม่มี	ผลการประเมิน กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำผลประเมินพบว่า งานด้านสำรวจ, งานไฟฟ้า และงานประปา มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง การวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ค้นพบจุดอ่อน คือ กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร และกิจกรรมการควบคุมงาน และการตรวจรับงานก่อสร้าง

องค์ประกอบกระบวนการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ความรู้ความเข้าใจด้านวิชาชีพทางโดยตรง ซึ่งอาจส่งผลกระทบทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้	
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง - ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านงานช่าง - ยืมตัวช่างจากหน่วยงานอื่นมาช่วยปฏิบัติราชการ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ ๓.๒ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ - ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ยืมตัวช่างจากหน่วยงานอื่นมาช่วยปฏิบัติราชการ - จัดทำคู่มือ แผ่นพับ รวมถึงการประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ ในการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร - สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านงานช่าง - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ ๓.๓ การควบคุมงานและการตรวจรับงานก่อสร้าง - ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านงานช่าง	ผลการประเมิน มีการติดตามข้อมูลข่าวสารตามสื่อต่างๆ รวมไปถึงระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาใช้ในการประมาณราคาและข้อมูลอื่นที่ทันสมัยใช้ในงานก่อสร้าง มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันความเสียหาย และความผิดพลาดตามสมควร อย่างไรก็ตาม ยังพบข้อผิดพลาดหรือความเสี่ยงในเรื่องต่าง ๆ อยู่ ซึ่งจะต้องวางกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม หรือดำเนินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่แล้วอย่างต่อเนื่องต่อไป เพื่อลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันความเสียหาย และความผิดพลาดตามสมควร อย่างไรก็ตาม ยังพบข้อผิดพลาดหรือความเสี่ยงในเรื่องต่าง ๆ อยู่ ซึ่งจะต้องวางกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม หรือดำเนิน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่แล้วอย่างต่อเนื่องต่อไป เพื่อลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาสำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันมาปรับเปลี่ยนตลอดเวลา ฉะนั้นในการคำนวณราคากลางต้องดำเนินการ สำรวจข้อมูลราคาวัสดุปัจจุบันโดยใช้ระบบ Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ หรือพาณิชย์จังหวัด ในส่วนของการประสานงานภายใน และภายนอกกองช่าง มีหนังสือแจ้งคณะกรรมการกลางเทศบาลเพื่อขออัตรากำลังและสรรหาบุคลากรความรู้ ความชำนาญด้านช่างในแต่ละด้าน	ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง
 - ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
 - สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านงานช่าง
 - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ
๒. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ
 - ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
 - จัดทำคู่มือ แผ่นพับ รวมถึงการประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ ในการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร
 - สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านงานช่าง
 - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ
๓. การควบคุมงานและการตรวจรับงานก่อสร้าง
 - ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
 - สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านงานช่าง
 - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ
 - คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้าง ไม่มีความรู้ด้านวิชาชีพช่างโดยตรง

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายสมพล บุญเอื้อศิริ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและหนังสือสั่งการ	- ราคาวัสดุงานก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา - ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ ความชำนาญ เฉพาะทางด้านงานก่อสร้าง - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยาก ในการปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคลากรในตำแหน่งช่างที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านงานช่าง - ยืมตัว ช่าง จากหน่วยงานอื่นมาช่วยปฏิบัติราชการ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยาก ในการปฏิบัติงาน	- ฝึกอบรมพนักงานเทศบาลสามัญผู้ชำนาญการกองช่างตามคำสั่ง ๑๖๔/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๒ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรมการขออนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและ หนังสือสั่งการ	- ขาดแคลนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ ความชำนาญ เฉพาะ ทางด้านงานช่าง - การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลงต่อ เติมอาคารต่าง ๆ ผู้ขอ อนุญาตเตรียมเอกสารมา รับบริการไม่ครบถ้วน และ ไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่น ขออนุญาต	- สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งช่างที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มี ทักษะเฉพาะในการ ปฏิบัติงานด้านงานช่าง - ยึดตัวช่างจาก หน่วยงานอื่นมาช่วย ปฏิบัติการ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจในระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ราชการ	- การควบคุมภายใน ที่ดำเนินการอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน ที่มี ความรู้ ความชำนาญ เฉพาะทางด้านงาน ช่าง - การยื่นขออนุญาต ก่อสร้าง และ ตัดแปลงต่อเติม อาคารต่าง ๆ ผู้ขอ อนุญาตเตรียม เอกสารรับการ ไม่ครบถ้วน และไม่ ทำตามแบบแปลนที่ ยื่นขออนุญาต	- รับโอน-ย้ายพนักงาน เทศบา ล ส าม ัญ ผู้อำนวยการกองช่าง ตามคำสั่ง ๑๖๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๖ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจในระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ราชการ - จัดทำคู่มือ แผ่นพับ ร ว ม ถึ ง ก า ร ประชาสัมพันธ์ตาม ช่องทางต่างๆ ในการขอ อนุญาตก่อสร้างและ ตัดแปลงอาคาร	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการควบคุมงาน และ ตรวจรับงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและ หนังสือสั่งการ	- ขาดแคลนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ ความชำนาญ เฉพาะ ทางด้านงานช่าง - คณะกรรมการตรวจรับ งานก่อสร้าง ไม่มีความรู้ ด้านวิชาชีพช่างโดยตรง - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยาก ใน การปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งช่างที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มี ทักษะเฉพาะในการ ปฏิบัติงานด้านงานช่าง - ยืมตัวช่างจาก หน่วยงานอื่นมาช่วย ปฏิบัติราชการ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจในระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	- การควบคุมภายใน ที่ดำเนินการอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน ที่มี ความรู้ ความชำนาญ เฉพาะทางด้านงาน ช่าง - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำ ให้เกิดความยุ่งยาก ในการปฏิบัติงาน - คณะกรรมการ ตรวจรับงานก่อสร้าง ไม่มีความรู้ด้าน วิชาชีพช่างโดยตรง	- รับโอน-ย้ายพนักงาน เทศบา ล ส ม ญ ผู้อำนวยการกองช่าง ตามคำสั่ง ๑๖๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๖ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจในระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	กองช่าง

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นายสมพล บุญเอื้อศิริ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

กองคลัง เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมควบคุม กองคลังเป็นหน่วยงานย่อยของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี โดยวิเคราะห์จากภารกิจงาน ได้แก่ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน งานจัดเก็บรายได้ งานการเงินและบัญชี และงานพัสดุ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑.๑ ขาดบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่งปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี งานแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สิน งานจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง เห็นควรได้รับการฝึกฝนทักษะให้เกิดความชำนาญ โดยการส่งเข้ารับการฝึกอบรม จึงต้องมีการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป ๑.๑.๒ ข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ ๑.๑.๓ การเร่งรัดการเบิกจ่าย การวางฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ รวมทั้งหน่วยงานผู้เบิกไม่มีการสอบทานความถูกต้องและศึกษาเอกสารประกอบฎีกาและระเบียบที่เกี่ยวข้องระเบียบงบประมาณและหนังสือสั่งการ ทำให้มีข้อผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาอยู่บ่อยๆ ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๑.๒.๑ ข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษี การจัดเก็บรายได้ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ทำให้ข้อมูลที่ใช้จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน ๑.๒.๒ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด ๑.๒.๓ ระเบียบ หนังสือสั่งการ แนวทางปฏิบัติ มีการปรับเปลี่ยนแนวทางอยู่ตลอด	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมของการควบคุมโดยรวมกองคลังยังขาดแคลนบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่งในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี งานแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สิน งานจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง เห็นควรได้รับการฝึกฝนทักษะให้เกิดความชำนาญ โดยการส่งเข้ารับการฝึกอบรม จึงต้องมีการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มี ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน และข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินการมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน ๒.๒ กิจกรรมการเงินและบัญชี ยังขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านการเงิน การบัญชี มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ หน่วยงานผู้เบิกจัดทำเอกสารไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ ๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ ยังขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานในด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญเนื่องจากต้องศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และต้องศึกษาขั้นตอนในการปฏิบัติงานบนระบบปฏิบัติการ e-GP และระบบ e-LAAS ควบคู่ไปด้วย แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้างมีการปรับเปลี่ยนแนวทางอยู่ตลอดเวลาทำให้ขาดความต่อเนื่องต่อการปฏิบัติ	ผลการประเมิน กองคลัง ได้วิเคราะห์การประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ มีการวางระบบควบคุมภายในแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอ ยังพบจุดอ่อนต้องดำเนินการทำแผนการควบคุมภายในต่อไป
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะทางในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน - จัดทำข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธี	ผลการประเมิน กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	
๓.๒ กิจกรรมการการเงินและบัญชี - กำชับให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก ตรวจสอบเอกสารให้เรียบร้อยให้เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะทางในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ ๓.๓ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ - สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะทางในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น องค์การบริหารส่วน ตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ	ผลการประเมิน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในการปฏิบัติงานของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการ ต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และ โทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็ว และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึง แนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อ ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและ ประเมินผลคุณภาพของงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง กรณีนี พบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการ ปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลใน การจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของ กองคลัง เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ใช้โปรแกรม สื่อเทคโนโลยีที่ทันสมัย มาช่วยในการปฏิบัติงาน
- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

๒. กิจกรรมการการเงินและบัญชี

- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี

- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

๓. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ

- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาววรรณิดา แหสมุท)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

กองคลัง เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/สุสาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย เป็นปัจจุบัน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่ กำหนดและหนังสือสั่งการ	- ข้อมูลที่ใช้ในการ ดำเนินการ มี การ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ มีความร่วมมือในการชำระ ภาษี - ไม่สามารถติดต่อผู้เสีย ภาษีบางรายได้ เนื่องจาก ที่อยู่ไม่ชัดเจน ย้ายที่อยู่ และไม่ใช้คนในพื้นที่ - ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะ วิชาชีพเฉพาะทางด้าน แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	- จัดทำข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ให้เป็นปัจจุบัน - สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มี บุคลากรที่มีทักษะ เฉพาะในการปฏิบัติงาน ด้านแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจในระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	- การควบคุมภายใน ที่ดำเนินการอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้	- ข้อมูลที่ใช้ในการ ดำเนินการ มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ทำให้ข้อมูลไม่ เป็นปัจจุบัน - ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะ วิชาชีพเฉพาะ ทางด้านแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน	- สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มี บุคลากรที่มีทักษะ เฉพาะในการปฏิบัติงาน ด้านแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน - ใช้โปรแกรม สื่อ เทคโนโลยีที่ทันสมัย มาช่วยในการปฏิบัติงาน - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจในระเบียบและวิธี ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย สะดวกในการ ตรวจสอบ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและหนังสือสั่ง การ	- ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมี การเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา และไม่มีเวลา ชัดเจนก่อให้เกิดการ ผิดพลาด และใช้ดุลยพินิจใน การดำเนินการปฏิบัติงาน - ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะ วิชาชีพเฉพาะทางด้าน การเงิน และบัญชี - มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสาร ประกอบในการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน และไม่ตรวจสอบ ก่อนส่งมาเบิกเงิน	- กำชับให้หัวหน้า หน่วยงาน ผู้เบิก ตรวจสอบเอกสารให้ เรียบร้อยให้เป็นไปตาม ขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบเอกสารให้ เรียบร้อยให้เป็นไปตาม ขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	- การควบคุมภายใน ที่ดำเนินการอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะ วิชาชีพเฉพาะ ทางการเงิน และบัญชี - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยาก ในการปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มี บุคลากรที่มีทักษะ เฉพาะในการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน และบัญชี - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ	- ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะ วิชาชีพเฉพาะทางด้าน ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและ พัสดุ - บุคลากรที่รับผิดชอบใน ด้านพัสดุยังไม่มีความ ชำนาญเนื่องจากต้อง ศึกษาระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง และต้องศึกษา ขั้นตอนในการปฏิบัติงาน ระบบปฏิบัติการ e-GP และระบบ e-LAAS ควบคู่ ไปด้วย - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยากใน การปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มี บุคลากรที่มีทักษะ เฉพาะในการปฏิบัติงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และพัสดุ - ส่งบุคลากรที่หน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ประโยชน์ต่อส่วน ราชการ - ตรวจสอบเอกสารให้ เรียบร้อยให้เป็นไปตาม ขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมภายใน ที่ดำเนินการอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะ วิชาชีพเฉพาะ ทางด้านการจัดซื้อ จัดจ้างและพัสดุ - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้ เกิดความยุ่งยาก ในการปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มี บุคลากรที่มีทักษะ เฉพาะในการปฏิบัติงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและ พัสดุ - ส่งบุคลากรที่หน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจระเบียบและวิธี ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็น ประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	กองคลัง

(ลงชื่อ) ๑๙๑๗ ผู้รายงาน

(นางสาววรรณา แหสมทร)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมควบคุม สำนักปลัดได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัดเทศบาลตำบลดอนฉิมพลีอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจบทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ <u>ฝ่ายอำนวยการ</u> - งานธุรการ - งานการเจ้าหน้าที่ - งานสวัสดิการสังคม - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานทะเบียนราษฎร - งานนิติการ <u>งานบริหารงานสาธารณสุข</u> <u>งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๑. เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน

องค์ประกอบารควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะและสิ่งปฏิกูล - การบริหารจัดการบ่อขยะที่มีพื้นที่จำกัด เนื่องจากแนวโน้มของขยะที่เพิ่มมากขึ้น การขาดแคลนบุคลากรด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒.๒ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - เทศบาลมีภาระงานที่เพิ่มขึ้นแต่ไม่สามารถสรรหาข้าราชการเพิ่มเติมได้ เนื่องจากมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่าย เงินเดือน ประโยชน์ตอบแทนอื่นและค่าตอบแทนของพนักงานจ้าง ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณประจำปี	ผลการประเมิน สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ มีการวางระบบควบคุมภายในแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอ ยังพบจุดอ่อนต้องทำแผนการควบคุมภายในต่อไป จำนวน ๒ กิจกรรม
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะและสิ่งปฏิกูล - สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - ส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้องเป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่คัดแยกขยะ - กำกับ ดูแล ติดตาม ตรวจสอบบ่อขยะอย่างสม่ำเสมอและปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ๓.๒ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - ศึกษาแนวทางการปรับลดภาระค่าใช้จ่ายด้านบริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๔๒ - ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจจริง	ผลการประเมิน กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควร โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้างเป็นประจำ เพื่อติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่น เช่น คอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ เฟสบุ๊กและไลน์ ๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั้งการระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดีด้วย ๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๔ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันที่ภายใน ๑ วัน ๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย	ผลการประเมิน สำนักปลัดมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่ เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัย และเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาล มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะ ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะและสิ่งปฏิกูล

- ดำเนินกิจกรรมทำถังขยะเปียกลดโลกร้อน ให้แก่ประชาชนในพื้นที่ ตามนโยบายของรัฐบาล และกระทรวงมหาดไทย เพื่อส่งเสริมการคัดแยกขยะครัวเรือน

- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้องเป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

- กำกับ ดูแล ติดตาม ตรวจสอบข้อขยะอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด

๒. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

- ศึกษาแนวทางการปรับลดภาระค่าใช้จ่ายด้านบริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๔๒

- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจจริง

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวรมย์นลิน ชื่นชุมพร)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/รัฐประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการบริหารจัดการ ขยะและสิ่งปฏิกูล วัตถุประสงค์ - เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ได้มาตรฐานตาม หลักสุขาภิบาล	- ขาดแคลนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - การบริหารจัดการของบ่อขยะ - ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้งลงถังขยะ - รถบรรทุกขยะไม่เพียงพอ เนื่องจากการใช้รถบรรทุกขยะทุกวัน เมื่อรถพังหรือชำรุด ส่งผลให้ขยะสะสม ไม่สามารถจัดเก็บขยะได้	- สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - ส่งบุคลากร ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ - รมรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่คัดแยกขยะ	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - การบริหารจัดการของบ่อขยะ - ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้งลงถังขยะ	- ดำเนินกิจกรรมทำถังขยะเปียกลดโลกร้อน ให้แก่ประชาชนในพื้นที่ตามนโยบายของรัฐบาล และกระทรวงมหาดไทย เพื่อส่งเสริมการคัดแยกขยะครัวเรือน - สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - ส่งบุคลากร ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธี	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการบริหารจัดการ ขยะและสิ่งปฏิกูล (ต่อ) วัตถุประสงค์ - เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ได้มาตรฐานตาม หลักสุขาภิบาล		- กำกับ ดูแล ติดตาม ตรวจสอบข้อบกพร่องอย่าง สม่ำเสมอ และปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่ง การอย่างเคร่งครัด - ดำเนินการจัดซื้อ รถบรรทุกขยะเพื่อใช้ในการ การปฏิบัติงาน			ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วน ราชการ - กำกับ ดูแล ติดตาม ตรวจสอบข้อบกพร่องอย่าง สม่ำเสมอ และปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่ง การอย่างเคร่งครัด	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการบริหารงาน บุคคล บุคลากรไม่ครบตามแผน อัตราค่าจ้าง ๓ ปี วัตถุประสงค์ - เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย	- เทศบาลมีภาระงานที่ เพิ่มขึ้นแต่ไม่สามารถสรร หาข้าราชการเพิ่มเติมได้ เนื่องจากมีแนวโน้มด้าน ภาระค่าใช้จ่าย เงินเดือน ประโยชน์ตอบแทนอื่น และค่าตอบแทนของ พนักงานจ้าง โกลีเลี้ยงร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณ ประจำปี	- ศึกษาแนวทางการปรับ ลดภาระค่าใช้จ่ายด้าน บริหารงานบุคคล ให้ เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบ บริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๔๒	- ไม่สามารถปรับลด กรอบอัตรากำลัง ตำแหน่งที่ว่างได้ เนื่องจากได้รายงาน ขอใช้บัญชีไปที่กรม ส่งเสริมฯ แล้ว	- เทศบาลมีภาระงาน ที่เพิ่มขึ้น แต่ไม่ สามารถสรรหา ข้าราชการเพิ่มเติมได้ เนื่องจากมีแนวโน้ม ด้านภาระค่าใช้จ่าย เงินเดือน ประโยชน์ ตอบแทนอื่นและ ค่าตอบแทนของ พนักงานจ้าง โกลี เลี้ยงร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณ ประจำปี	- ศึกษาแนวทางการ ปรับลดภาระค่าใช้จ่าย ด้านบริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบ บริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๔๒ - ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสม กับงบประมาณ ปริมาณ งานหรือภารกิจจริง	สำนักปลัด

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
(นางสาวรมย์นลิน ชื่นชุมพร)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมควบคุม เป็นหน่วยงานย่อยของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมที่มีผลกระทบต่อการควบคุม สภาพแวดล้อมที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่ง แบ่งงานและประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้ กิจกรรมการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และกิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่าย/บันทึกงบประมาณรายจ่าย	ผลการประเมิน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน คือ ๑. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๒. งานงบประมาณ ๓. งานประชาสัมพันธ์ ๔. งานสถิติข้อมูลและสารสนเทศ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้ความเข้าใจ ทักษะ ในการปฏิบัติงาน เห็นควรได้รับการฝึกฝนทักษะให้เกิดความชำนาญ โดยการเข้ารับการฝึกอบรม จึงต้องมีการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป
๒. การประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มี ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรมการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการเปลี่ยนแปลงและการเพิ่มเติมแผน/โครงการอยู่บ่อยครั้ง และจำนวนโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมาก ทำให้ยากต่อการบริหารจัดการ และด้วยงบประมาณที่จำกัดอาจไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์และสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง	ผลการประเมิน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำผลประเมินพบว่า งานประชาสัมพันธ์, งานสถิติข้อมูลและสารสนเทศ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง การวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ค้นพบจุดอ่อน คือ กิจกรรมการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - จัดลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วน และต้องการมากที่สุด - การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	ผลการประเมิน มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันความเสียหาย และความผิดพลาดตามสมควร อย่างไรก็ตาม ยังพบข้อผิดพลาดหรือความเสี่ยงในเรื่องต่าง ๆ อยู่ ซึ่งจะต้องวางกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม หรือดำเนินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่แล้วอย่างต่อเนื่องต่อไป เพื่อลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

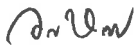
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน คือ นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติ ซึ่งต้องอาศัยการกรอกข้อมูลต่าง ๆ ลงในระบบของส่วนกลาง และเพื่อมาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการการประสานงานภายในและภายนอก การติดต่อประสานงานภายในเทศบาลตำบลอนานิคมพลี ทั้งกับกองคลัง และสำนักปลัด เพื่อดำเนินการเสนอโครงการดำเนินงาน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ ใช้ระบบสารสนเทศ โทรศัพท์ โทรสาร โอน์ เพชบุ๊ค ในการประสานงานภายนอก กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำชุมชน ประธานชุมชน ประธาน อสม. ในพื้นที่ รวมทั้งหน่วยราชการภายนอกที่เกี่ยวข้อง	ผลการประเมิน การนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสารใช้ในการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก ติดตามข้อมูลในทางสื่อทางอินเทอร์เน็ตเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. กิจกรรมการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วนและต้องการมากที่สุด
- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

ลงชื่อ  ผู้รายงาน

(นางสาววรรณิดา แฮสมุทร)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลดอนนิมพิล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดตั้ง แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น/โครงการมีประสิทธิภาพ และสามารถนำไปปฏิบัติได้	- การเพิ่มเติม/การ เปลี่ยนแปลง แผน โครงการอยู่บ่อยครั้ง และ จำนวนโครงการใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนมาก ทำให้ยากต่อ การบริหารจัดการ - ด้วยงบประมาณที่จำกัด การดำเนินการตามแผนอาจ ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ และสนองความต้องการของ ประชาชนได้อย่างแท้จริง	- จัดลำดับความสำคัญ ของแผนงาน/โครงการ/ กิจกรรมตามลำดับความ จำเป็นเร่งด่วน และ ความต้องการมากที่สุด - การติดตามและ ประเมินผลแผนพัฒนา ท้องถิ่น	- การควบคุมภายใน ที่ดำเนินการอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงได้	- ด้วยงบประมาณที่ จำกัดการดำเนินการ ตามแผนอาจไม่บรรลุ ตามวัตถุประสงค์และ สนองความต้องการที่สุด ของประชาชนได้อย่าง แท้จริง	- จัดลำดับความสำคัญ ของแผนงาน/โครงการ/ กิจกรรมตามลำดับความ จำเป็นเร่งด่วน และ ความต้องการมากที่สุด - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้ เข้าใจในระเบียบและวิธี ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วน ราชการ	กอง ยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
 (นางสาววรรณิดา แห่สมุทร)
 ผู้อำนวยการยุทธศาสตร์และงบประมาณ
 วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี

ที่ ๒๑๒ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี) ตามแบบฟอร์มที่กำหนดได้แก่แบบติดตาม แบบ ปค.๑ , ปค.๔ , ปค.๕ และ ปค.๖ และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อนายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งรายงานให้นายอำเภอบางน้ำเปรี้ยว ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสุริช กุ์ศรีจันทร์) ✓

นายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี

ที่ ๒๑๓ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุมิติวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล สังกัดเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ประกอบด้วย

๑.หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒.นักจัดการงานทะเบียนและบัตรชำนาญการ	กรรมการ
๓.นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการ
๔.ลูกจ้างประจำ สังกัดสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๕.พนักงานจ้างตามภารกิจ สังกัดสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๖.พนักงานจ้างเหมาบริการ สังกัดสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๗.นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุมิติวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

(นายชูรัช ภูศรีจันทร์)✓

นายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี

ที่ ๒๑๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง สังกัดเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ประกอบด้วย

- | | |
|---------------------------------------|-------------------|
| ๑.ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒.พนักงานจ้างตามภารกิจ สังกัดกองคลัง | กรรมการ |
| ๓.พนักงานจ้างเหมาบริการ สังกัดกองคลัง | กรรมการ |
| ๔.ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

(นายสุริช ฤกษ์จันทร์) ✓

นายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี

ที่ ๒๑๕ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุมิติวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง สังกัดเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ประกอบด้วย

๑.ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒.พนักงานจ้างตามภารกิจ สังกัดกองช่าง	กรรมการ
๓.พนักงานจ้างเหมาบริการ สังกัดกองช่าง	กรรมการ
๔.เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุมิติประสงค์ในการปฏิบัติให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

(นายชูรัช ภูศรีจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี



คำสั่งเทศบาลตำบลอนานิคมพลี

ที่ ๒๑๖ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ สังกัดเทศบาลตำบลอนานิคมพลี ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------------|
| ๑.ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | ประธานกรรมการ |
| ๒.พนักงานจ้างตามภารกิจ สังกัดกองยุทธศาสตร์ฯ | กรรมการ |
| ๓.พนักงานจ้างเหมาบริการ สังกัดกองยุทธศาสตร์ฯ | กรรมการ |
| ๔.นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อรายงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลอนานิคมพลี และให้ดำเนินการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจของเทศบาลตำบลอนานิคมพลี ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

(นายชูรัช ภูศรีจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลอนานิคมพลี



ที่ นช ๕๒๔๐๗/ ๗๓๕

สำนักงานเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
ถนนเทศบาล ๓ อำเภอบางน้ำเปรี้ยว
จังหวัดฉะเชิงเทรา ๒๔๑๗๐

๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอบางน้ำเปรี้ยว

อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี อำเภอบางน้ำเปรี้ยว จังหวัดฉะเชิงเทรา ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายชูรัช ภูศรีจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

โทร. ๐-๓๘๕๘-๕๐๖๔

โทรสาร ๐-๓๘๕๘-๕๓๙๓

