



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลหัวปลวก
อำเภอเสาไห้ จังหวัดสระบุรี

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อ ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของเทศบาลตำบลหัวปลวก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก / กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม ต่อไป

เทศบาลตำบลหัวปลวก

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลหัวปลวก

เรียน นายอำเภอเสนาให้

เทศบาลตำบลหัวปลวก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหัวปลวก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเสนาให้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๘ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นปานกลาง การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒. กิจกรรมด้านนิติกร ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง(นิติกร) ไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้

๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งเป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานเทศบาล ลูกจ้างและพนักงานจ้างเหมาะสมและต่อเนื่อง กระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

๔. กิจกรรมด้านงานธุรการ เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้น ปานกลาง ได้รับหนังสือสั่งการล่าช้า บางครั้งไม่สามารถปฏิบัติได้ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือหนังสือเกิดการสูญหาย

๕. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรง บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่มีไม่เพียงพอ มักมีเหตุสาธารณภัยเกิดขึ้นในตำบลโดยไม่ทราบล่วงหน้า

๖. กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม

๗. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คืบความสุขแก่คนในชาติ การแบ่งฝ่ายทางการเมืองเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ระดับประเทศ ส่งผล โอกาสทำให้เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่ได้ แต่ภายหลังจากมีการรัฐประหารทำให้การแบ่งแยกทางการเมืองลดน้อยลง

/๘. กิจกรรมการป้องกันฯ.....

๘. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานการเงิน

- ๑.๑. ระบบการตรวจสอบฎีกาก่อนเบิกจ่าย
- ๑.๒. การบริหารการเงินคลาดเคลื่อนระบบมือกับระบบ E-LAAS
- ๑.๓. ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง

๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๒.๑. มีบุคลากรด้านพัสดุไม่เพียงพอกับปริมาณงาน
- ๒.๒. เอกสารแนบจัดซื้อจัดจ้างไม่เรียบร้อย

๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๓.๑. มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน แต่ขาดผู้ปฏิบัติงานโดยตรงการจัดเก็บไม่ตรงตามเป้าหมายที่วางไว้
- ๓.๒. การจัดเก็บยังไม่ครอบคลุม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑.) กิจกรรมงานป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

- ๑.๑. มีสภาพพื้นที่ที่เหมาะสมต่อการขยายพันธุ์ของยุงพาหะ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการออกพ่นสารเคมี และยังขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน

๒.) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- ๒.๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน

กองการศึกษา จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เกิดความเสี่ยง เนื่องจาก

- ๑.๑. ครูผู้ดูแลเด็กมีภาระงานที่เพิ่มขึ้น และขาดความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่

๑.๒. สภาพอาคารและสิ่งแวดล้อมไม่เอื้อต่อการจัดการเรียนการสอน

๑.๓. การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒. งานส่งเสริมศาสนาวัฒนธรรมและประเพณี เกิดความเสี่ยง เนื่องจาก

๒.๑. ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมไม่สัมพันธ์กับระเบียบที่สามารถเบิกจ่ายได้

๒.๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในกองไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานทำให้เกิดความล่าช้า

๓. งาน ด้านส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ เกิดความเสี่ยง เนื่องจาก

๓.๑. ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านกีฬาโดยตรง

๓.๒. ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเพราะต้องประกอบอาชีพ

กองช่าง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

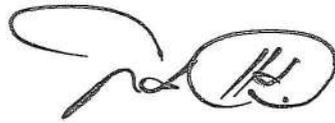
๑. กิจกรรม ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๑. งานควบคุมอาคาร ประชาชนยังขาดความรู้กฎหมายควบคุมอาคารที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการก่อสร้างอาคาร

๑.๒. เอกสารการประมาณราคามีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ตามสถานการณ์ปัจจุบัน

๑.๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายใหม่ๆที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุม ภายในมาพร้อมนี้แล้ว



(นายสามารถ แก้วมณี)

นายกเทศบาลตำบลหัวปลวก

วันที่ ๑ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



เทศบาลตำบลหัวปลวก

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน มีการยอมรับข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน การพัฒนางานให้เกิดประสิทธิภาพ โดยใช้แผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้ จึงทำให้การดำเนินการควบคุมภายในเป็นไปตามแนวทางที่เหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงาน ตามจรรยาบรรณของเทศบาลตำบลหัวปลวกที่กำหนดไว้ควบคุมการประพฤติปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ ทำให้สามารถควบคุมการปฏิบัติงานไปในแนวทางที่โปร่งใส</p> <p>๑.๓ วิสัยทัศน์ นโยบาย ทิศนคติ และรูปแบบการบริหารงานของผู้บริหารเอื้อต่อการพัฒนาการควบคุมภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพมีผลต่อการจัดคนเข้ารับการปฏิบัติงานในกองต่าง ๆ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม และการกำหนดนโยบายการปฏิบัติงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส มีความเป็นธรรม และมีประสิทธิภาพมาตรฐานการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหัวปลวกขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้นพร้อมกับสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น</p>	<p>มาตรฐานการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหัวปลวกขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้นพร้อมกับสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น ๆ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑.๔ ความรู้ความสามารถในการพัฒนา ปรับปรุงงานของ ผู้บริหารและบุคลากรมีประสิทธิภาพสูงในการพัฒนาการควบคุม ภายในให้เป็นระบบระเบียบตามแผนการปรับปรุง</p> <p>๑.๕ โครงสร้างองค์กรเอื้อต่อการตรวจสอบควบคุม ดูแลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และปรับปรุงความเสี่ยงให้บรรลุตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรม อย่างชัดเจน สอดคล้องกับเป้าหมายการควบคุมภายในและ เป้าหมายความสำเร็จของงานในแต่ละส่วนขององค์กร</p> <p>๒.๒ การกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงเกี่ยวกับงบประมาณ และ ทรัพยากรอย่างเหมาะสม เนื่องจากงบประมาณและทรัพยากร เป็นองค์ประกอบของความเสี่ยงที่สำคัญของกองคลัง</p> <p>๒.๓ ความเสี่ยงส่วนใหญ่เป็นความเสี่ยงภายในองค์กร ที่ถูกแสดงออกมาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาของเจ้าหน้าที่ และความเสี่ยงภายนอกองค์กรที่เอื้อต่อประสิทธิภาพ ของการทำงาน เมื่อมีการวิเคราะห์กำหนดความเสี่ยง อย่างชัดเจนและครอบคลุมกับการปฏิบัติงาน ทำให้การควบคุมความเสี่ยงหรือการวางแผนการปรับปรุงมีความ เหมาะสมต่อการควบคุม</p> <p>๒.๔ ความเสี่ยงที่อาจมีการควบคุมได้ยาก จะถูก วิเคราะห์และวินิจฉัยการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง ของการควบคุม ให้สามารถควบคุมได้ทุกความเสี่ยง อย่างเหมาะสมและพิจารณาไม่ให้เกิดผลเสียน้อยที่สุด</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวปลวก ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยง โดยยึดการประเมิน ความเสี่ยงการปฏิบัติงานของส่วนราชการของเทศบาล ตำบลหัวปลวก ๕ กอง คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และกอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ซึ่งการประเมินความเสี่ยง ได้ประเมินจากจุดอ่อนของการปฏิบัติงานของแต่ละงาน แต่ละส่วนที่กำหนดไว้ตามความเสี่ยงได้รับการปรับปรุง ตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้อย่างชัดเจน การระบุความเสี่ยงกระทำโดยพนักงานเทศบาล ระดับปฏิบัติงาน ระดับปฏิบัติการ ระดับชำนาญงาน ระดับชำนาญการ และผู้อำนวยการกอง/หัวหน้าสำนัก การระบุความเสี่ยงจึงไม่ได้เกิดจากผู้บริหารเพียงผู้เดียว</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ นโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหารที่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ที่สร้างความมั่นใจว่าจะทำให้การควบคุมนั้น ประสบผลสำเร็จได้เป็นอย่างดี</p> <p>๓.๒ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่จะทำให้อิจกรรมการควบคุมเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งสามารถเป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมอย่างมีทิศทางอย่างประสบความสำเร็จได้</p> <p>๓.๓ การกำกับ ดูแล และติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ขึ้นอยู่กับโครงสร้างการบังคับบัญชาในแต่ละกอง</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการควบคุม เกิดจากองค์ประกอบภายในองค์กรมากกว่าภายนอกองค์กร เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมภายในองค์กรมีอยู่แล้ว และดำเนินการมาโดยตลอด ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความระมัดระวังอยู่เป็นประจำ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การติดต่อสื่อสารภายในองค์กรเกิดการประสานงานอย่างรวดเร็วและมีความสัมพันธ์ที่ดีในการสื่อสาร ทำให้ประสิทธิภาพของการสื่อสารข้อมูลข่าวสารมีประสิทธิภาพและมักเกิดผลด้านลบน้อย</p> <p>๔.๒ การสื่อสาร ประสานงานกองคลัง ในเรื่องการเบิก - จ่ายงบประมาณ เป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็ว</p> <p>๔.๓ การรายงานผลทางการเงินและการดำเนินการตามนโยบายและระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมของแต่ละกอง มีการเชื่อมโยงให้ทุกกองรับทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๔ ผู้บริหารสื่อสารไปยังผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ปฏิบัติสื่อสารสู่ผู้ปฏิบัติด้วยกันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๕. องค์ประกอบของความสัมพันธ์ที่ดีในองค์กร มีผลทำให้องค์กรพัฒนาปรับปรุง ไปสู่เป้าหมายความสำเร็จของภารกิจได้</p>	<p>ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวปลวก ส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมกิจกรรมควบคุม และกลไกควบคุมที่จะทำให้การควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุด คือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหารเทศบาลตำบลหัวปลวก ดำเนินการควบคุมความเสี่ยง โดยการให้หัวหน้ากองทั้ง ๕ กอง</p> <p>คือ หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และผู้อำนวยการกองสาธารณสุข กำกับ ดูแล และติดตาม พร้อมแก้ไขความเสี่ยงโดยทันที</p> <p>ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารในการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลหัวปลวก สามารถสื่อสารในระดับผู้บริหารถึงผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติถึงผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติถึงผู้ปฏิบัติ และองค์กรภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ และมีผลสำเร็จมากกว่าผลด้านลบ การสื่อสารมีความเหมาะสมที่จะใช้เป็นกลไกในการควบคุมให้เกิดความเข้าใจในนโยบาย ระเบียบในการปฏิบัติงานที่ตรงกันดีเป็นอย่างดี เนื่องจากงานหลักในการประชาสัมพันธ์ขององค์กรมีการพัฒนาระบบการสื่อสารประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องส่วนการควบคุมการสื่อสารของกองคลัง มีกิจกรรมการตรวจสอบรายงานผลทางการเงิน การจัดทำบัญชี และรายงานผลให้สภารับทราบงบประมาณรายจ่าย และรายได้อย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔.๕ การสื่อสารในองค์กรสู่องค์กรภายนอก และประชาชน ภายนอก มีองค์ประกอบของการประชาสัมพันธ์เป็นกลไก เชื่อมโยงข้อมูลข่าวสาร โดยใช้เครื่องมือทางคอมพิวเตอร์ Internet วิทยุชุมชนแผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ ที่อ่าน หนังสือพิมพ์หมู่บ้าน เป็นต้น</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยใช้ วิธีการประเมินผลการควบคุมที่เหมาะสมกับกิจกรรมควบคุม และมีกระบวนการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของวิธีการประเมินผล นั้น</p> <p>๕.๒ ในกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องขององค์กรในแต่ละกอง จะกำหนดวิธีการประเมินผลโดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงและ แผนการปรับปรุงก่อนแล้วจึงกำหนดการเลือกวิธีการประเมินผล ที่เหมาะสมกับการประเมินกาปรับปรุง</p> <p>๕.๓ การประเมินผลส่วนใหญ่จะยึดกลไกของกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เป็นหลัก เนื่องจากป้องกันความไม่ถูกต้องและให้ เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้อง</p> <p>๕.๔ วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานจำเป็นต้องใช้การ ประเมินผลจากผู้บังคับบัญชาเนื่องจากมีผลต่อการพัฒนางาน ของแต่ละส่วนเป็นสำคัญ</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล ตำบลหัวปลวก ยึดการปฏิบัติตามแนวทางกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเป็นสำคัญ และถือปฏิบัติในวิธีการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>
<p>ผลการประเมินโดยรวม</p>	

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ ขาดการควบคุมอย่างจริงจัง แต่หน่วยงานได้วางแผนการ ปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกกองภายในองค์กร โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุก งานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและ สอดคล้องกับความเสี่ยงทุกกอง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

/๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่.....



๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามแต่ความเหมาะสม และ
สั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และช่วยเหลือในการแก้ไขข้อบกพร่อง
เป็นอันดับแรก เพื่อป้องกันการลุกลามของปัญหา และจะเน้นความสำคัญในกองคลัง กรณีการปฏิบัติที่
เกี่ยวข้องกับงบประมาณ และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด



(นายสามารถ แก้วมณี)

นายกเทศบาลตำบลห้วยหลวง

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



เทศบาลตำบลหัวปลวก
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 แบบ ปค.๕

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>สำนักปลัด</u> <u>กิจกรรม</u> ๑. ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการ บำรุงรักษา วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้รับการ บำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอมีความ เหมาะสมกับประเภทการใช้งาน</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. ผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้ขับ รถยนต์แต่ละคัน ให้ควบคุมเข้มไม่เผล ก่อนขับรถออก และรายงานการ ควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุก เดือน</p> <p>๑. มีคำสั่งแบ่ง งานให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์ แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ ชัดเจน</p>	<p>๑. จากการประเมินผล พบว่าเนื่องจากรถยนต์ จัดเก็บขยะจำเป็นต้องใช้ งบประมาณที่สูงในการ จัดซื้อ ดังนั้น เพื่อให้ สามารถบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชน ได้ จึงจำเป็นต้องจัดหา รถยนต์ที่สามารถจัดเก็บ ขยะได้</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือ มีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทนในการไปติดต่อ ราชการ ซึ่งอาจไม่มีอยู่ ในภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของ บุคคลนั้น</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่สุด ติดตาม ตรวจสอบสภาพ รถยนต์ให้สามารถใช้งาน ได้ดีอยู่เสมอ</p> <p>๒. ผู้บริหารและ ผู้บังคับบัญชาได้กล่าว ตักเตือนและให้พนักงาน ขับรถทุกคนรับผิดชอบ บำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ ละคันให้มีสภาพดีสามารถ ใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หาก เกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ แต่ละคนรับผิดชอบ และ รีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไป ทราบทันที</p>	<p>สำนักปลัดฯ</p>



เทศบาลตำบลหัวปลวก
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจกรม - ดำเนินงานนิติการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหัวปลวก เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุก ขั้นตอน</p>	<p>ปานกลาง (การตีความ ระเบียบ กฎหมายไม่ ชัดเจน)</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้า รับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ใน การปฏิบัติหน้าที่ ๒. ปรึกษาและ ประสานงานกับ เจ้าหน้าที่ที่ด้าน กฎหมาย</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ผลการปฏิบัติงานตาม ข้อตกลงการปฏิบัติ ราชการ</p>	<p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง (นิติกร) เจ้าหน้าที่ไม่มีความชำนาญในการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ทำ ให้การตรวจสอบ เอกสารและการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง กับกฎหมายและ ระเบียบต่างๆเกิดความ ผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้ หน่วยงานเกิดความ เสียหายได้</p>	<p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบ ไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่น ทำงานแทน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๓. จัดประชุมเพื่อรับทราบ ปัญหาในการปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัดฯ</p>

เทศบาลตำบลหัวปลวก
แบบ ปค.๕

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของเทศบาล ตำบลหัวปลวก และเกิดประสิทธิภาพในการ ให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น	ปานกลาง	๑. มีแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่ง งานภายในสำนัก ปลัด แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละ คนไว้ ๓. มีพนักงานจ้าง ปฏิบัติหน้าที่แทน ตำแหน่งพนักงาน เทศบาลที่ว่าง แต่ ยังขาดทักษะ ความรับผิดชอบ โดยตรง	๑. มีการปฏิบัติตาม มาตรฐานควบคุมที่ กำหนด ๒. มีการควบคุมกำกับ ดูแลจากหัวหน้า หน่วยงาน	๑. การบรรจุแต่งตั้ง เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนาพนักงาน เทศบาล ลูกจ้างและ พนักงานจ้างเหมาะสม ความต่อเนื่อง ๓. ขาดกระบวนการ สร้างขวัญและกำลังใจ ในการปฏิบัติงาน	๑. ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมงานในหน้าที่และ งานที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเสริมขวัญและ กำลังใจจากการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน ทั้งด้านประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน ๔. ส่งเสริมกระบวนการ สร้างวัฒนธรรมองค์กร ภายในร่วมกันเพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีต่อกัน	งานการ เจ้าหน้าที่ สำนักปลัดฯ

เทศบาลตำบลหัวปลวก

รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม - งานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อการรับ-ส่งหนังสือราชการเป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อยและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ	ปานกลาง (การรับ-ส่งหนังสือราชการ)	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรื่องการรับ-ส่งหนังสือไปตรวจรับหนังสือทุกวัน	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปรับเอกสารจากที่ว่าการอำเภอทุกวันราชการ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน ๓. ตรวจสอบทะเบียนรับ-ส่งว่าได้ดำเนินการรับ-ส่งเรียบร้อย	๑. ได้รับหนังสือส่งการล่าช้าบางครั้งไม่สามารถปฏิบัติได้ตามระยะเวลาที่กำหนด ๒. หนังสือเกิดการสูญหาย	๑. ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที ๒. ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน	งานธุรการ สำนักปลัดฯ

5

เทศบาลตำบลหัวปลวก

รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม - งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	ปานกลาง (ไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน โดยตรงและการ วางแผนการ ปฏิบัติงาน)	๑. คำสั่ง มอบหมายงาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ไปฝึกอบรมงานที่ ได้รับมอบหมาย ตามสถาบัน ฝึกอบรมต่าง ๆ	๑. ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) จพง.ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒. จัดทำอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๓. ตรวจสอบสภาพการใช้งาน อยู่เสมอ	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรง ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่ไม่มีเพียงพอ ๓. มักมีเหตุสาธารณ ภัยเกิดขึ้นในตำบล โดยไม่ทราบล่วงหน้า	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ของงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย อยู่เวรสำนักงาน ทั้งกลางวันและกลางคืนเพื่อ เตรียมความพร้อมในการ ช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั้งที่ ๒. สรรหาบุคลากรเพิ่มให้ เพียงพอแก่การปฏิบัติงาน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน	งานป้องกัน สำนักปลัดฯ

เทศบาลตำบลหัวปลวก
รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม - ด้านงานวิเคราะห์นโยบาย และแผน -การจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไข ปัญหาในท้องถิ่นได้อย่าง แท้จริง</p>	ปานกลาง (ประชาชน ไม่ค่อยให้ ความสนใจ ในการ ประชุม ประชุม หมู่บ้าน เพื่อจัดทำ แผนพัฒนา ท้องถิ่น)	๑. มีการประชาสัมพันธ์ ผ่านที่ประชุม ประจำเดือน ส่งหนังสือ ราชการให้ประชาชน ทราบและเข้าร่วม กิจกรรมทุกครั้ง	๑. มีการปฏิบัติ ตามมาตรการ ควบคุมที่กำหนด	๑. ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและเห็นผลดีของ การร่วมประชุม ประชาคม	๑.ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญ ของการมีส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ

เทศบาลตำบลหัวปลวก
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗.กิจกรรม</p> <p>- ปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คืนความสุขแก่คนในชาติ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อสร้างจิตสำนึก และความตระหนักรู้ถึง ความสำคัญของสถาบันพระมหากษัตริย์ที่เป็น สถาบันยึดเหนี่ยวจิตใจของคนไทยให้เกิดความรัก สามัคคี และสร้างความปรองดองสันติสุขแก่ ประเทศไทย</p>	ปานกลาง	<p>๑. จัดกิจกรรมวัน พ่อแห่งชาติ, ร่วมงานปกป้อง สถาบัน ณ จังหวัดสระบุรี</p> <p>๒. จัดกิจกรรมที่ เทิดทูนสถาบัน เช่น ปลุกต้นไม้ เฉลิมพระเกียรติฯ การทำความ สะอาดหมู่บ้าน เพื่อถวายเป็นพระ ราชกุศล เป็นต้น</p>	<p>มีการส่งเสริมกิจกรรม สร้างสามัคคี แต่ยังไม่ ครอบคลุม ชัดเจน และ ต่อเนื่อง</p>	<p>๑. การแบ่งฝ่ายทาง การเมือง</p> <p>๒. เกิดความขัดแย้ง ระหว่างบุคคลบางกลุ่ม ในพื้นที่</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมปกป้อง สถาบันพระมหากษัตริย์</p> <p>๒. จัดกิจกรรมที่สร้าง ความสามัคคีของคนทุก กลุ่มในตำบล</p>	สำนักปลัดฯ

เทศบาลตำบลหัวปลวก

แบบ ปด.๕

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย 	สูง	<p>๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น</p> <p>๓. จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	กองสาธารณสุข

ชื่อผู้รายงาน.....



(นายสามารถ แก้วมีณี)

นายกเทศมนตรีตำบลหัวปลวก

วันที่ 9

เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลหัวปลวก

แบบ ปค.๕

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑.กิจกรรม งานการเงินและงานธุรการ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้ทันด้านการเงิน งานธุรการ การ ประสานงาน งานการเงิน การเบิกจ่าย การ ตรวจสอบการเงิน การเก็บรักษาเงิน การยืมเงิน การจัดทำบัญชี ตรวจสอบฎีกา เพื่อให้เกิดความ เรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนคุม ใบเสร็จ</p> <p>๒. ตรวจสอบการ บันทึกบัญชี</p> <p>๓. แต่งตั้ง คณะกรรมการเก็บ รักษาเงิน รับเงิน</p> <p>๔. แต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบการรับ จ่ายเงินประจำวัน</p> <p>๕. ผู้มีอำนาจลง นามเช็คอย่างน้อย สองคน</p>	<p>๑. มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน</p> <p>๒. เขียนใบเบิกพัสดุก่อน ทุกครั้ง</p> <p>๓. จัดทำทะเบียนคุม พัสดุให้ผู้มีลงนาม</p> <p>๔. ปฏิบัติตามประกาศ คตง. เรื่องหลักเกณฑ์การ จัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>๑. บุคลากรที่ ดำเนินงานมีไม่ เพียงพอทำให้การ ดำเนินงานล่าช้า</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานยังขาด ความละเอียดรอบคอบ ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. จัดหาเจ้าหน้าที่ให้ เพียงพอกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จ</p> <p>๓. แต่งตั้งคณะกรรมการ เก็บรักษาเงิน รับเงิน</p> <p>๔. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบจ่ายเงินประจำวัน</p> <p>๕. ผู้มีอำนาจลงนามเช็ค อย่างน้อยสองคน</p> <p>๖. ตรวจสอบการบันทึกบัญชี</p>	<p>กองคลัง</p>

4

เทศบาลตำบลหัวปลวก
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรม งานการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้งานการบัญชี การจัดทำบัญชีทุกประเภท การตรวจสอบบัญชี งานการเงิน และงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. จัดให้มีบุคลากรรับผิดชอบด้านการจัดทำงบประมาณการเงินโดยเฉพาะ๒. ให้มีการควบคุมการใช้ใบเสร็จรับเงินอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. มีการจัดทำทะเบียนคุม ๒. ประกาศประชาสัมพันธ์ ให้ผู้มีหน้าที่ชำระเงินและผู้เสียภาษีรับรู้หน้าที่ในการชำระภาษี อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p> <p>๓. มีการตรวจสอบใบเสร็จรับเงินทุกครั้งที่มีการนำส่ง</p> <p>๔. มีการจัดทำแผนการปรับปรุง เพื่อให้งานการคลังบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน หลากหลายหน้าที่ทำให้งานล่าช้าและเกิดข้อผิดพลาดบ่อย</p> <p>๒. เอกสารไม่ครบถ้วน</p> <p>๓. การจัดทำฎีกาผิดพลาดด้านตัวเลขวันที่ ทำให้การเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง</p>	<p>๑. จัดให้มีบุคลากรรับผิดชอบด้านการจัดทำงบประมาณการเงิน โดยเฉพาะ</p> <p>๒. ให้มีการควบคุมการใช้ใบเสร็จรับเงินอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลหัวปลวก
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม งานจัดเก็บรายได้ เพื่อให้งานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การ บริหารงานทั่วไป การปรับปรุงและพัฒนาการ จัดเก็บรายได้ ค่าธรรมเนียม ค่าใบอนุญาต การ จัดทำแผนที่ภาษี การเร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และ งานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง	ปาน กลาง	๑. มีการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรีพ้อยสินแต่ขาดการ นำมาใช้ ๒. ประชาชนให้ความ ร่วมมือในการเสียภาษีน้อย ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถ โดยตรง		๑. ขาดเจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ ๒. ประชาชนให้ความ ร่วมมือในการเสียภาษีน้อย ๓. ทะเบียนรายชื่อผู้เสีย ภาษียังไม่ตรงกับผู้ถือ ครองที่ดิน	๑. มีการจัดทำทะเบียนคุม ๑. ๒. ประกาศ ประชาสัมพันธ์ ให้ผู้ มีหน้าที่ชำระเงินและผู้เสียภาษี รับรู้หน้าที่ในการชำระภาษี อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ๓. มีการตรวจสอบ ใบเสร็จรับเงินทุกครั้งที่มีการ นำส่ง	กองคลัง

เทศบาลตำบลท่าวังปลา
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความ เสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ การเก็บรักษาพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การเก็บ รักษาพัสดุ และงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ถูกต้องตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ปาน กลาง	๑. ผู้ใช้ไม่วางแผนในการจัดทำ ทรัพย์สิน หรือไม่ได้ดำเนินการ ตามแผนที่กำหนด ๒. การจัดทำไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด ๓. ไม่มีการจัดทำแผนการบำรุงรักษา ครุภัณฑ์และอาคารสถานที่หรือแผนที่ จัดทำไม่ครอบคลุมครบถ้วน ๔. ไม่มีการตรวจสอบความชำรุด เสียหายของครุภัณฑ์และอาคารสถานที่ ก่อนครบกำหนดระยะเวลาปฏิบัติงาน	๑. การจัดทำ แผนซื้อจ้างเป็น รายปี ๒. จัดทำ แผนการ บำรุงรักษา ครุภัณฑ์และ อาคารสถานที่	๑. งาน กระจุกตัว	๑. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และ พิจารณากำหนดลำดับ ความสำคัญใน การจัดทำ ๒. มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ แต่ละกองมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ใน การจัดทำแผนบำรุงรักษาครุภัณฑ์และ อาคารสถานที่ ๓. หากมีความชำรุดเสียหายของ ครุภัณฑ์ในระยะเวลาการปฏิบัติงาน ให้รีบแจ้งผู้ขาย/ผู้รับจ้างดำเนินการ การ แก้ไขซ่อมแซมโดยเร็ว	กองคลัง



ชื่อผู้รายงาน.....

(นายสามารถ แก้วมณี)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าวังปลา

วันที่ ๒

เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลหัวปลวก

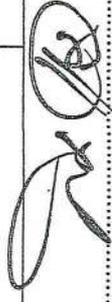
แบบ ปค.๕

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม ๑. ด้านการออกแบบและความควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจการออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ การประเมินราคาถูกต้อง ปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย การ ขออนุญาตก่อสร้างอาคารที่ถูกต้อง	ปาน กลาง	๑. แจกแผนผังความรู้ เกี่ยวกับขออนุญาต ก่อสร้างอาคารทุก ครัวเรือนในตำบลหัวปลวก ให้ผู้นำชุมชนช่วย ประชาสัมพันธ์ และ ประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ ของเทศบาลตำบล หัวปลวก ๒. วางแผนการจัดซื้อใน การจัดซื้อวัสดุประจำปี ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่รับการ ฝึกอบรมและศึกษาดูงาน	๑. ประเมินผลจาก การใช้บริการ ของประชาชนที่มา ขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ๒. สัมภาษณ์ผล การปฏิบัติงาน ปัญหา และ อุปสรรคของ เจ้าหน้าที่ ๓. สอบทานการ ปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ	๑. ประชาชนยังขาดความรู้ กฎหมายควบคุมอาคารที่ต้อง ปฏิบัติให้ถูกต้องตาม วัตถุประสงค์ของการก่อสร้าง อาคาร ๒. เอกสารการประมาณ ราคามีการเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ตามสถานการณ์ ปัจจุบัน ๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายใหม่ๆ ที่ต้อง ปฏิบัติให้ถูกต้อง	การปรับปรุง การควบคุมภายใน ๑. แจกแผนผังความรู้เกี่ยวกับ ขออนุญาตก่อสร้างอาคารทุก ครัวเรือนในเทศบาลตำบลหัวปลวก ให้ผู้นำชุมชนช่วยประชาสัมพันธ์ และประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ของ เทศบาลตำบลหัวปลวก ๒. ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่น โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม ๓. ให้เจ้าหน้าที่ในสวนโยธาทุกคน อ่าน ศึกษาคู่มือที่หน่วยงานอื่นจัดส่ง มาให้ และ การไปฝึกอบรมในเรื่อง ข้อระเบียบ กฎหมายใหม่ ๆ ที่ เกี่ยวข้องกับกองช่าง	กองช่างฯ

ชื่อผู้รายงาน.....



(นายสามารถ แก้วมณี)

นายกเทศมนตรีตำบลหัวปลวก

วันที่ ๑

เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลหัวปลวก

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองสาธารณสุข</u> ๑.กิจกรรมการควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อดำเนินการควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่ใหม่ ประสิทธิภาพ เพื่อป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองสาธารณสุข ๒.วางแผนจัดตารางการฉีดพ่นหมอกควันเพื่อกำจัดลูกน้ำยุงลายพาหะของโรคไข้เลือดออก ๓.จัดทำโครงการบูรณาการงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกร่วมกับ รพ.สต.ในพื้นที่ -แจกจ่ายทรายกำจัดลูกน้ำยุงลาย -พ่นหมอกควัน -แจกเอกสาร แผ่นพับ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก</p>	<p>๑.มีการปฏิบัติตามแผนงานที่วางไว้ โดยการออกฉีดพ่นหมอกควันครบทุกพื้นที่ ๑๒ หมู่บ้าน ๒.ทำการสำรวจแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย บริเวณ บ้านเรือนราษฎรในเขตพื้นที่ ๓.บูรณาการร่วมกับ รพ.สต. ในพื้นที่</p>	<p>๑.อัตราผู้ป่วยด้วยโรคไข้เลือดออกโรครีมการแพร่ระบาดมากขึ้น ๒.มีสภาพพื้นที่ที่เหมาะสมต่อการขยายพันธุ์ของยุงพาหะ ๓.สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงไป ๔.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการออกพ่นสารเคมี ๕.เจ้าหน้าที่พ่นหมอกควันยังขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ประสานงานและวางแผนการควบคุมโรคไข้เลือดออก ๒.เจ้าหน้าที่ได้รับการอบรมเชิงปฏิบัติการในการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก ๓.จัดทำโครงการให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อเนื่อง ๔.ออกสำรวจและทำลายแหล่งลูกน้ำยุงลายพาหะ ๕.เพิ่มบุคลากรในการปฏิบัติงาน พ่นหมอกควันให้มากขึ้น ๖.เจ้าหน้าที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะทำงาน SRRT ระดับอำเภอ</p>	<p>กองสาธารณสุข</p>

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - การลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ เพื่อให้พื้นที่ตำบลหัวปลวกมี สภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์ เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล	ปานกลาง	๑. รมรบังคับปลูกต้นไม้ตาม โครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อนเฉลิม พระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ ๒. จัดทำโครงการคัดแยกขยะ ในครัวเรือนบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. มีมาตรการลดใช้พลังงาน ในสำนักงาน และรณรงค์การ ใช้ถุงผ้าใส่ของ	๑. สอบถามความคิดเห็น จากประชาชน ๒. ประเมินผลจาก ค่าใช้จ่ายด้านการใช้ พลังงานเปรียบเทียบ ปีที่ผ่านมา	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ ยังไม่ครอบคลุมทุก พื้นที่/เส้นทางภายใน ตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วมลด การใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือ ก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน , การใช้ ถุงผ้า เป็นต้น	๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือ พื้นที่ว่างเปล่าที่ควร ปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและ ทั่วถึง ๒. สร้างความตระหนักรู้ การลดใช้พลังงานกับ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	กอง สาธารณสุขฯ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายสามารถ แก้วมณี)
นายกเทศมนตรีตำบลหัวปลวก
วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลหัวปลวก
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา</p> <p>งานส่งเสริมการศึกษา</p> <p>๑.กิจกรรม การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นระบบและมีการจัดการเรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน</p> <p>- เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหัวปลวกมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>ขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- การงานที่เพิ่มมากขึ้น</p> <p>-ไม่มีการจัดทำแผนดำเนินงานที่ชัดเจน</p> <p>-สภาพแวดล้อมอาคารสถานที่ยังไม่เหมาะสม</p>	<p>- คำสั่งมอบหมายงานหน้าที่ภายในกอง</p> <p>- จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี</p>	<p>- มีการรายงานผลการปฏิบัติงานประจำสัปดาห์/เดือน</p> <p>- มีการสุ่มตรวจเพื่อพัฒนาศูนย์อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ทันตามที่กำหนด</p> <p>๒. การไม่ปฏิบัติตามแผนอย่างเคร่งครัดทำให้งานเสร็จไม่ทันกำหนด</p> <p>๓.บุคลากรยังไม่มีความรู้เข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานของตัวเอง</p> <p>๔.สภาพแวดล้อมไม่สามารถที่จะจัดการเรียนการสอนได้อย่างเต็มที่</p>	<p>๑. กำหนดจัดทำปฏิทินการปฏิบัติงานในแต่ละเดือนและรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๒.กำหนดบทลงโทษอย่างชัดเจน</p> <p>๓.ส่งให้เจ้าหน้าที่เข้าอบรม ทบทวนระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.ตั้งงบประมาณเพื่อพัฒนาและปรับปรุงสถานที่ และมีการมอบหมายผู้รับผิดชอบในการดูแลอย่างชัดเจน</p>	<p>กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลหัวปลวก

แบบ ปค.๕

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

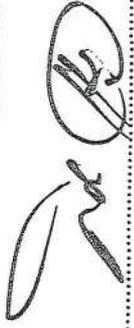
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานส่งเสริมงานศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ</p> <p>๒.กิจกรรม ส่งเสริมงานศาสนา วัฒนธรรมและงานประเพณี วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่ออนุรักษ์ ศิลปวัฒนธรรมและงานประเพณีของท้องถิ่นและของชาติ ให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของท้องถิ่น</p> <p>- เพื่อการใช้จ่ายงบประมาณด้านการจัดงานให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>	<p>-การเบิกจ่าย งบประมาณในการ จัดงาน ประเพณีและ กิจกรรม</p> <p>- ผู้นำชุมชนและ ประชาชนขาด ความเข้าใจใน บทบาทหน้าที่ ของเทศบาลใน การจัดกิจกรรม</p> <p>-เจ้าหน้าที่ในกอง การศึกษาไม่มี เพียงพอ</p>	<p>- ประชุมคณะ ผู้บริหารและผู้นำ ชุมชนชี้แจงแนวทาง และบทบาทหน้าที่ใน การจัดกิจกรรมต่าง ๆ ที่แจ้งระเบียบและ อำนาจหน้าที่ในการ เบิกจ่ายงบประมาณ ให้รับทราบโดยทั่วกัน</p> <p>-มอบหมายงานขอ ความร่วมมือจาก ฝ่าย/กอง/งานต่าง ๆ</p>	<p>- แผนการใช้ จ่ายเงิน</p> <p>- แบบประเมิน โครงการ/ กิจกรรม</p>	<p>๑.งบประมาณที่ใช้จ่าย ในโครงการไม่มี ระเบียบรองรับ</p> <p>๒.ขาดความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมาย</p> <p>๓.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในกองไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑.ขอรับการสนับสนุนจาก ชุมชนหรือบริษัทห้างร้าน</p> <p>๒.ขออัตราจ้างเพิ่ม ผู้ปฏิบัติงานเพิ่ม</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

เทศบาลตำบลท่าวาฬโลก

แบบ ปค.๕

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม ส่งเสริมด้านกีฬา และนันทนาการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนได้ออกกำลังกาย และพัฒนาศักยภาพด้าน กีฬา	๑. ไม่มีบุคลากรที่เชี่ยวชาญ ด้านกีฬา ๒. ภาระงานของเจ้าหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายให้ รับผิดชอบด้านกีฬามีงาน มากไม่สามารถปฏิบัติงานได้ อย่างเต็มที่ ๓. ประชาชนไม่มีเวลาเข้า ร่วมกิจกรรม	- มอบหมายให้ บุคลากรเข้ารับการ อบรม - กำหนดช่วงเวลา จัดกิจกรรมให้ตรงกับ กลุ่มเป้าหมาย	-แบบสอบถาม - แบบประเมินผล โครงการ/กิจกรรม	๑. ขาดความเชี่ยวชาญใน ด้านกีฬาของเจ้าหน้าที่ ๒. ประชาชนยังเข้าร่วม กิจกรรมน้อย ๓. ภาระงานของเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบหมายปฏิบัติงาน ด้านกีฬา	๑.แบบสอบถาม ความสนใจประเภท/ชนิดกีฬาเพื่อ พัฒนาให้ตรงกับความต้องการ ประชาชนมากที่สุด ๒. เพิ่มช่องทางทางการประชาสัมพันธ์ กิจกรรม/โครงการให้มากยิ่งขึ้น ๓. กระตุ้นเตือนให้ผู้นำชุมชน ตระหนักและสร้างความสนใจยิ่งขึ้น ๔. สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถด้านกีฬามา ปฏิบัติงาน	กอง การศึกษา

ชื่อผู้รายงาน.....

 (นายสมารถ แก้วมณี)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าวาฬโลก
 วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



คำสั่งเทศบาลตำบลหัวปลวก

ที่ ๑๔๗ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมิน
ระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ กระทรวงการคลัง ระดับองค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนด
ไว้ รายงานผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ดังต่อไปนี้

๑. นายพนมศักดิ์	วิลัยเลิศ	ปลัดเทศบาล	ประธานคณะทำงาน
๒. นางหุชนันท์	จันทะโช	รองปลัดเทศบาล	คณะทำงาน
๓. นางสาวเสาวลักษณ์	โทยหวล	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๔. นายยุทธนา	อินตะ	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๕. นางสาวนงค์นุช	ไชยสร	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	คณะทำงาน
๖. นางสาวจันทร์ทิพย์	โกศิยะกุล	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	คณะทำงาน
๗. นางสาวสกุลตรา	นุชคำ	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	คณะทำงาน/เลขานุการ
๘. นางสาวสายฝน	ยอดวิชา	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะทำงาน/ผช.เลขานุการ

ปลัดเทศบาลตำบลหัวปลวก เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมิน
ระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหัวปลวก โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สํารวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และ
บริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมภายใน

๒. ให้สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ
กระทรวงการคลัง งดปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่ง
เลขานุการระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบ
การควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลหัวปลวก เพื่อรายงาน ผู้กำกับดูแล
ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค. ๕

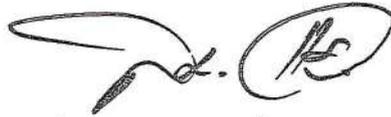
(๔) แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลหัวปลวกทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่เล็ง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

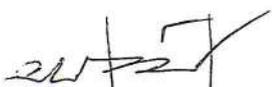
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายสามารถ แก้วมณี)

นายกเทศมนตรีตำบลหัวปลวก

 ปลัด
..... รองปลัด
..... หัวหน้า สำนักปลัด
..... นาย ฝ่าย
..... เจ้าหน้าที่งาน

คุณบง



คำสั่งเทศบาลตำบลหัวปลวก

ที่ ๖๖๖/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ทำหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
เพื่อจัดทำแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี เทศบาลตำบลหัวปลวก

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้
บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ จัดวางระบบการควบคุม
ภายในตามวรรคหนึ่ง ให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่โดยให้มี
รายงานตามข้อ ๖ และข้อ ๗

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้
อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้รายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหัวปลวก เป็นไปด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ อาศัยอำนาจตาม
พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๓ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา
๑๕ มาใช้บังคับ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานเทศบาล โดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งมอบหมาย
หัวหน้าสำนักปลัด เป็นเจ้าหน้าที่ให้ทำหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในจัดวางระบบการควบคุมภายใน และติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหัวปลวก ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้ตรวจสอบภายใน จัด
วางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหัวปลวกมีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ควบคุมกำกับดูแล ให้คำชี้แจงแนะนำให้สำนัก/กอง จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ
นำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนัก/กอง จัดวางระบบ
ควบคุมภายในเป็นประจำทุกปีงบประมาณ ดังต่อไปนี้

๑. จัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ข้อ ๒ โดยการสำรวจ
ภารกิจตามโครงสร้างตามแผนงานขององค์กรทุกโครงสร้างทุกแผนงาน วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ข้อมูลเกี่ยวกับ
สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม
ภายใน กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงที่มีอยู่ และกำหนดระยะเวลาและผู้รับผิดชอบในกิจกรรม
การควบคุมความเสี่ยง

๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหัวปลวก ให้ผู้บริหารลงนาม
และจัดส่งรายงานตามแบบรายงานที่กำหนดให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับตั้งแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายใน
แล้วเสร็จ

๓. ให้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่อำนวยความสะดวก กำหนดแนวทาง รวบรวม กลั่นกรอง และสรุปผลในการประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในเทศบาลตำบลหัวปลวก โดยให้สำนัก/กอง รายงานผลการประเมินการควบคุมภายในงวดประจำ ปีงบประมาณ

๔. ให้รายงานผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการติดตามฯ ภายในกำหนดระยะเวลา (ราย งวดไตรมาสหรืองวดปีงบประมาณ) โดยให้รายงานตามแบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ เพื่อให้คณะกรรมการฯ รวบรวมสรุปผล การประเมินรายงานต่อผู้บริหารทราบและพิจารณาสั่งการ

๕. ให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐตามข้อ ๘ ต่อ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการควบคุมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวจัดทำรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันที่สิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(ลงชื่อ).....

(นายสามารถ แก้วมณี)

นายกเทศมนตรีตำบลหัวปลวก

..... ปลัด
..... รองปลัด
..... หน. สำนักปลัด
..... หน. ฝ่าย
..... ทรัพยากร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด/งานธุรการ โทร ๐ ๓๖๖๗ ๐๕๐๗

ที่ สบ ๘๑๒๐๑/-

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติขอความร่วมมือให้สำนัก/กอง จัดวางระบบรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหัวปลวก

เรื่องเดิม

ด้วยเทศบาลตำบลหัวปลวก เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่องการควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๒) ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบให้ชัดเจน ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร
๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๔, ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย
๔. จัดส่งรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล (แบบ ปค.๔, ปค.๕ ระดับองค์กรและแบบ ปค.๖) และเก็บไว้ที่หน่วยงานเพื่อรอรับการตรวจ

ข้อระเบียบ กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

คำนิยาม

การควบคุมภายใน : กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการ

-/-ดำเนินงาน...

ดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ

ความเสี่ยง : ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

ข้อ ๙ วรรคสาม การเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมสรุป จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา

เทศบาลตำบลหัวปลวกจะต้องดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ดังนี้

๑. ระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)
 - (๑) รายงานผลการประเมินองค์กรประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕
 - (๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕
๒. ระดับองค์กร
 - (๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
 - (๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
 - (๓) รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
 - (๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ จึงขอแจ้งให้หัวหน้าส่วนราชการ ข้าราชการ พนักงาน ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการวางระบบการควบคุมภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางสาวสกุลตรา นุชคำ)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

-/-ความเห็น....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลหัวปลวก อำเภอเสนาห์ จังหวัดสระบุรี โทร. ๐ ๓๖๖๗ ๐๕๐๗

ที่ สบ. ๘๑๒๐๑/- วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการกองทุกกอง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และจัดส่งผู้กำกับดูแลหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งเทศบาลตำบลหัวปลวก ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๒) ดังนั้น จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ของสำนัก/กองและระดับองค์กร

๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

ในระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕, แบบ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงาน ดังกล่าวเสนอนายกเทศมนตรีตำบลหัวปลวก เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

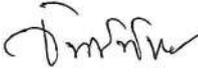
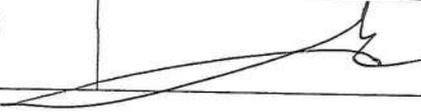
จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายสามารถ แก้วมณี)

นายกเทศมนตรีตำบลหัวปลวก

หนังสือส่งการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละกอง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ลำดับ ที่	ชื่อ - สกุล	ลายมือชื่อรับหนังสือ	ว/ด/ป ที่รับหนังสือ	สำนัก/กอง
๑	นางสาวเสาวลักษณ์ โทยหวล		1๓.๑.๖3	กองคลัง
๒	นายยุทธนา อินต๊ะ		1๓.๑.๖3	กองช่าง
๓	นางสาวนงคันุช ไชยสร		1๓.๑.๖3	กองการศึกษา
๔	นางสาวจันทร์ทิพย์ โกศิยะกุล		1๓.๑.๖3	กองสาธารณสุขฯ
๕	นางสาวสกุลตรา นุชคำ		1๓.๑.๖3	สำนักปลัด

คู่มือ



ที่ สบ ๘๑๒๐๑/ ๗๗/๗

สำนักงานเทศบาลตำบลหัวปลวก
อำเภอเสนาห์ จังหวัดสระบุรี ๑๘๑๖๐

๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
เรียน นายอำเภอเสนาห์

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

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ เทศบาลตำบลหัวปลวก ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสามารถ แก้วมณี)
นายกเทศมนตรีตำบลหัวปลวก

สำนักปลัดเทศบาล

โทร. ๐ ๓๖๖๗ ๐๙๐๗

“ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

ฉัตรพรานนท์
๑/๑๒/๖๓

..... ปลัด

..... รองปลัด

..... นายอำเภอ

..... นายก อบต.

..... ทีมพัฒนา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลหัวปลวก

เรียน นายอำเภอเสนาให้

เทศบาลตำบลหัวปลวก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหัวปลวก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเสนาให้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๘ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นปานกลาง การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒. กิจกรรมด้านนิติการ ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง(นิติกร) ไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้

๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งเป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานเทศบาล ลูกจ้างและพนักงานจ้างเหมาะสมและต่อเนื่อง กระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

๔. กิจกรรมด้านงานธุรการ เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้น ปานกลาง ได้รับหนังสือสั่งการล่าช้า บางครั้งไม่สามารถปฏิบัติได้ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือหนังสือเกิดการสูญหาย

๕. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรง บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่มีไม่เพียงพอ มักมีเหตุสาธารณภัยเกิดขึ้นในตำบลโดยไม่ทราบล่วงหน้า

๖. กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม

๗. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี ตื่นความสุขแก่คนในชาติ การแบ่งฝ่ายทางการเมืองเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ระดับประเทศ ส่งผล โอกาสทำให้เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่ได้ แต่ภายหลังจากมีการรัฐประหารทำให้การแบ่งแยกทางการเมืองลดน้อยลง

/๘. กิจกรรมการป้องกันฯ.....

๘. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานการเงิน

- ๑.๑. ระบบการตรวจสอบฎีกาก่อนเบิกจ่าย
- ๑.๒. การบริหารการเงินคลาดเคลื่อนระบบมือกับระบบ E-LAAS
- ๑.๓. ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง

๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๒.๑. มีบุคลากรด้านพัสดุไม่เพียงพอกับปริมาณงาน
- ๒.๒. เอกสารแนบจัดซื้อจัดจ้างไม่เรียบร้อย

๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๓.๑. มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน แต่ขาดผู้ปฏิบัติงานโดยตรงการจัดเก็บไม่ตรงตามเป้าหมายที่วางไว้
- ๓.๒. การจัดเก็บยังไม่ครอบคลุม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑.) กิจกรรมงานป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

๑.๑ มีสภาพพื้นที่ที่เหมาะสมต่อการขยายพันธุ์ของยุงพาหะ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการออกพ่นสารเคมี และยังขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน

๒.) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๒.๑ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน

กองการศึกษาฯ จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เกิดความเสี่ยง เนื่องจาก

๑.๑. ครูผู้ดูแลเด็กมีภาระงานที่เพิ่มขึ้น และขาดความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่

๑.๒. สภาพอาคารและสิ่งแวดล้อมไม่เอื้อต่อการจัดการเรียนการสอน

๑.๓. การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒. งานส่งเสริมศาสนาวัฒนธรรมและประเพณี เกิดความเสี่ยง เนื่องจาก

๒.๑ ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมไม่สัมพันธ์กับระเบียบที่สามารถเบิกจ่ายได้

๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในกองไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานทำให้เกิดความล่าช้า

๓. งาน ด้านส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ เกิดความเสี่ยง เนื่องจาก

๓.๑ ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านกีฬาโดยตรง

๓.๒ ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเพราะต้องประกอบอาชีพ



กองช่าง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรม ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๑. งานควบคุมอาคาร ประชาชนยังขาดความรู้กฎหมายควบคุมอาคารที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการก่อสร้างอาคาร

๑.๒. เอกสารการประมาณราคามีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ตามสถานการณ์ปัจจุบัน

๑.๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายใหม่ๆที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุม ภายในมาพร้อมนี้แล้ว



(นายสามารถ แก้วมณี)

นายกเทศบาลตำบลหัวปลวก

วันที่ ๑ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

