



รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลหนองแห่ียง
อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖)



รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลหนองแห่ียง
อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖)

คำนำ

ด้วย เทศบาลตำบลหนองแห่ียง เป็นหน่วยงานราชการที่ได้มีการติดตามการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖ เพื่อประเมินและควบคุมการบริหารจัดการภายในองค์กรให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และกำหนดมาตรฐานในการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ซึ่งกำหนดไว้ปีละหนึ่งครั้งโดยจะต้องแสดงข้อมูลสรุปภารกิจ และวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่สำคัญในระดับหน่วยรับตรวจข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุม ความเสี่ยงที่สำคัญ ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุม ผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายใน และวิธีการติดตามประเมินผล พร้อมทั้งส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินรับทราบ นั้น

เทศบาลตำบลหนองแห่ียง ได้ดำเนินการจัดวางสายงานใหม่ตามระเบียบการบริหารงานบุคคลของเทศบาล และจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ให้สอดคล้องกับการจัดวางสายงานใหม่ ต่อไป

เทศบาลตำบลหนองแห่ียง

๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
<u>ระดับองค์กร</u>	
- แบบ ปค.๑	๑ - ๒
- แบบ ปค.๔	๓ - ๘
- แบบ ปค.๕	๙ - ๑๔
<u>ระดับหน่วยงานภายใน</u>	
สำนักปลัด	
- แบบ ปค.๔	๑๖ - ๒๐
- แบบ ปค.๕	๒๑ - ๒๒
กองช่าง	
- แบบ ปค.๔	๒๔ - ๒๖
- แบบ ปค.๕	๒๗ - ๒๘
กองการศึกษา	
- แบบ ปค.๔	๓๐ - ๓๓
- แบบ ปค.๕	๓๔-๓๕
กองคลัง	
- แบบ ปค.๔	๓๗ - ๓๙
- แบบ ปค.๕	๔๐
ภาคผนวก	
- คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ที่ ๖๖๐/๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง	
- คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ที่ ๖๖๑/๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแห่่ง	
- คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ที่ ๖๖๒/๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลตำบลหนองแห่่ง	
- คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ที่ ๖๖๓/๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด เทศบาลตำบลหนองแห่่ง	
- คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ที่ ๖๖๔/๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง เทศบาลตำบลหนองแห่่ง	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสันทราย

เทศบาลตำบลหนองแห่ฯ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของเทศบาลตำบลหนองแห่ฯ จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินการที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองแห่ฯ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสันทราย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ จำนวนบุคลากรด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ และขาดเครื่องมือและวัสดุหรืออุปกรณ์

๑.๒ งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้และผู้ด้อยโอกาส ความเสี่ยงที่มีอยู่ เนื่องจากกรณีการจ่ายเงินสดอาจเกิดความเสี่ยงให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้นำจ่ายเบี้ย อีกทั้งกรณีที่ระบบข้อมูลต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ ทำให้เกิดความเสี่ยงกรณีที่ผู้รับเบี้ยยังชีพรับเบี้ยผ่านการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร และมีได้แจ้งข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน หรือได้แจ้งข้อมูลเป็นเท็จ เช่น กรณีเสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ไปนอกเขตพื้นที่แล้วไม่แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ ทำให้เกิดความซ้ำซ้อนของการจ่ายเงิน

๑.๓ งานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญด้านพัสดุอย่างแท้จริง การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ และไม่ปัจจุบัน อีกทั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุมีไม่เพียงกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น

๑.๔ งานควบคุมงาน งานสำรวจออกแบบและประมาณราคา ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้านมาดำรงตำแหน่ง ปริมาณงานมีมากบางครั้งอาจควบคุมงานไม่ทั่วถึง และบางงานเกิดความล่าช้า อีกทั้งการประมาณราคามีการผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น

๑.๕ งานการขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ ความเสี่ยงที่มีอยู่ ประชาชนดำเนินการก่อสร้างแล้วเสร็จ จึงมาขออนุญาตก่อสร้างอาคารในภายหลัง ทำให้ยาก

ต่อการตรวจสอบการก่อสร้างอาคาร บางครั้งไม่ถูกต้องตามข้อกำหนดในพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

๑.๖ งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ สภาพแวดล้อม อาคารสถานที่ของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห่่ง มีความชำรุดทรุดโทรมเนื่องจากปัจจุบัน ขออนุญาตใช้สถานที่(เป็นรายปี) และอาคารสถานที่ของศูนย์เด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ขาดเครื่องเล่น เสริมพัฒนาการ อีกทั้งครูผู้ดูแลเด็กบางคนยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรี เอกปฐมวัย อาจส่งผลต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุง คือ เพิ่มจำนวนบุคลากรด้านการ ป้องกันบรรเทาสาธารณภัยที่มีความรู้ความสามารถ และการจัดหาเครื่องมือและวัสดุหรืออุปกรณ์ที่ทันสมัย และรองรับการอำนวยความสะดวกในการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

๒.๒ งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้อและผู้ด้อยโอกาส การปรับปรุง คือ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง และมีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง


๒.๓ งานด้านงานจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ การปรับปรุง คือ ส่งบุคลากรอบรมเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงาน พร้อมศึกษาระเบียบและวิธีการปฏิบัติตามระเบียบอย่างถ่องแท้แล้วให้ผู้อำนวยการ กองคลังตรวจสอบในการปฏิบัติงาน

๒.๔ งานควบคุมงาน งานสำรวจออกแบบและประมาณราคา การปรับปรุง คือ สรรหาบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้านมาดำรงตำแหน่งเพิ่มเติม

๒.๔ งานขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ การปรับปรุง คือ จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ รวมทั้งทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิก สภาเทศบาลตำบลหนองแห่่ง

๒.๖ งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา การปรับปรุง คือ กรณีสถานที่ ปรับปรุงซ่อมแซม สภาพแวดล้อมอาคารสถานที่ของโรงเรียนอนุบาล มีความชำรุดทรุดโทรม และจัดหาเครื่อง เล่นเสริมพัฒนาการ และส่งครูประจำศูนย์เด็กเล็กเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง และจัดทัศนศึกษาดูงานด้าน การศึกษาหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีการบริหารจัดการเรียนการสอนที่ดีตามความเหมาะสมตามเกณฑ์การ ประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

(รายละเอียดตาม แบบ ปค. ๕)



(นายศุภชัย ศุภศิริ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่่ง

๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลหนองแห่ียง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>- เทศบาลตำบลหนองแห่ียงมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำกับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>- ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและภายนอก</p> <p>- เทศบาลตำบลหนองแห่ียง อยู่ระหว่างการปรับปรุงแผนอัตรากำลังให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน และต้องมีการพัฒนาบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานให้มีความรู้ ความสามารถเพิ่มมากยิ่งขึ้น ทั้งความรู้ในสายงานและความสามารถในการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p> <p>- มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี(๒๕๖๑-๒๕๖๓) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม</p> <p>- มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลหนองแห่ียง ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล แต่ยังคงพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์</p> <p>(๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาล ตำบลหนองแห่่ง รวมทั้งวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และระดับองค์กรที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>- เทศบาลตำบลหนองแห่่ง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมี เครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของ ความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น กฎหมาย กฎ ข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ คำสั่ง หรือหนังสือสั่งการที่มีการ แก้ไข หรือการปรับเปลี่ยนและการเปลี่ยนแปลงของ ราคา น้ำมัน การเปลี่ยนแปลงของค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>เทศบาลตำบลหนองแห่่งได้ปฏิบัติตามแนวนโยบาย และระเบียบของทางราชการอย่างจริงจัง และมีการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรในการควบคุม ความเสี่ยงแล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบาย ไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>- เทศบาลตำบลหนองแห่ย์ มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ ซึ่งทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุม จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและก่อให้เกิดความระมัดระวัง สามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ในภาพรวมเทศบาลตำบลหนองแห่ย์ มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม มีกิจกรรมที่ต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้ในแบบ ปค. ๕ แล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อกรปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>- เทศบาลตำบลหนองแห่่ง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>เทศบาลตำบลหนองแห่่ง มีการจัดทำข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร เหมาะสมแล้ว กล่าวคือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างเทศบาลตำบลหนองแห่่ง หน่วยงานในสังกัดและชุมชนหมู่บ้าน ซึ่งมีการปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับภารกิจงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารรูปแบบต่างๆ ที่ชัดเจน ทันเวลา สะดวกต่อผู้ใช้ทั้งภายในและภายนอก โดยผ่านระบบเครือข่าย เช่น อีเมล เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก หรือแอปพลิเคชันไลน์ เป็นต้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐ ประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>- เทศบาลตำบลหนองแห่่ง มีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการทำงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตาม ระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เป็นส่วนหนึ่ง ของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง โดยมีการรายงาน ผลความคืบหน้าของราชการปฏิบัติงานจะเป็นไปตาม แผนที่วางไว้ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องสามารถ วินิจฉัยสั่งการให้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นได้ทันที</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>เทศบาลตำบลหนองแห่่ง มีระบบการติดตาม ประเมินผลที่มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการ ติดตาม กำกับดูแล การปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน มี การจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร ระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ และได้กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีด้วย</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลหนองแห่่ง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุม ซึ่งถือว่ามีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว (รายละเอียดตาม แบบ ปค. ๕)



(นายศุภชัย ศุภศิริ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่่ง

๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลหนองแหง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดเตรียมและให้บริการสถานที่ วัสดุหรืออุปกรณ์ และการอำนวยความสะดวก เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ หรือไม่สอดคล้องกับปริมาณงานที่มีอยู่</p> <p>๒. ขาดเครื่องมือวัสดุ อุปกรณ์ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>- การจัดทำคำสั่ง มอบหมายหน้าที่และขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่ช่วยกันทุกคน</p>	<p>- การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอลดความเสี่ยง</p>	<p>- ปริมาณงานหรือภารกิจงานเพิ่มมากขึ้นตามนโยบายของรัฐบาล</p> <p>- จำนวนเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอกับปริมาณงาน</p> <p>- จำนวนเครื่องมือ อุปกรณ์ ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>- จัดทำแผนอัตรากำลังให้สอดคล้องกับปริมาณหรือภารกิจงานที่เพิ่มขึ้น</p> <p>- มีคำสั่งปฏิบัติงานที่ชัดเจนตามอำนาจหน้าที่หรือตามมอบหมาย</p> <p>- เพิ่มเครื่องมือวัสดุ อุปกรณ์ ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>-งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/สำนักปลัด</p>
<p>๒. งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดขัดและผู้ด้อยโอกาส</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานด้านการสวัสดิการ เงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ เป็นไปโดยรวดเร็ว เป็นธรรมถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ระบบการจ่ายเบี้ยยังชีพยังมีความบกพร่อง</p> <p>๒. ระบบข้อมูลต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริม</p>	<p>- จัดทำรายงานการจ่ายเงินต่อผู้บริหารในการประชุมประจำเดือน</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ช่วยเหลือได้รับเบี้ยยังชีพโดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร</p> <p>-สร้างความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องความร่วมมือในชุมชน</p> <p>- รับผิดชอบ และจัดให้มีการประชุมใน</p>	<p>- สร้างความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องความร่วมมือในชุมชน</p> <p>- รับผิดชอบ และจัดให้มีการประชุมใน</p>	<p>- ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้น และมีจำนวนมาก และยากที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงินเข้าช้อน</p> <p>- การเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพมีความเสี่ยงในการนำเงินสุดไปจ่ายหรือโอนเข้าบัญชีผู้สืบทอด</p>	<p>- รมวงศ์ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>-งานพัฒนาชุมชน / สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		<p>-ประชาชนพันธมิตรให้ผู้สูงอายุและผู้พิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง</p> <p>-ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในบึงพระมานานันท์</p>				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจการจัดการตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. งานจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้จ่าย จัดทำ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุพัสดุพัสดุพัสดุเป็นไปตามความเหมาะสม ต้นทุนค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่มีความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ระเบียบ มี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน</p> <p>๓. การใช้ จำ ยงบประมาณ ตาม โครงการมีความเสี่ยงต่อการมีข้อบกพร่องหรือระเบียบข้อบังคับ</p>	<p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ</p> <p>- มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ</p> <p>- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียด รอบคอบของเอกสารที่ให้มี ความครบถ้วนของเอกสารได้ในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาด การตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ</p> <p>- มีการจัดทำทะเบียนพัสดุ โดยเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ตรวจสอบว่าต้องให้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก</p> <p>- มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด</p>	<p>- การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึก รับ-จ่าย ชำ</p> <p>- มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่</p> <p>- ทรัพย์สินบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีการจำหน่าย</p>	<p>๑. กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา</p> <p>๓. มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแล การปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>๔. กำหนดให้เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนิน การ จำหน่าย ทรัพย์สินที่ใช้การไม่ได้แล้ว</p>	<p>- กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. งานควบคุมงาน งานสำรวจออกแบบและ ประมาณราคา วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อควบคุมงาน การสำรวจออกแบบ เขียนแบบไปโครงการก่อสร้างต่างๆ ควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบบูรณาการตาม สัญญาจ้างการประมาณราคากลางถูกต้องและ ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มาตรฐาน และหนังสือสั่งการต่างๆ</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง ปริมาณงานมีมากไม่เหมาะสม กับบุคลากรที่มีอยู่</p> <p>๒. การประมาณราคาถูกต้องตาม ระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับ สภาวะเศรษฐกิจในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>- มีการมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ในแต่ละคนรับผิดชอบ เพิ่มมากขึ้น</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับราคาวัสดุ ก่อสร้าง เช็คข้อมูล ราคาวัสดุ ก่อสร้างใน ผู้ปฏิบัติงานที่สามารถ อ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบ ข้อมูลที่แท้จริงและ เป็นปัจจุบัน ให้ศึกษา ระเบียบ และหนังสือ สั่งการจาก</p>	<p>- การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอในการลด ความเสี่ยง</p> <p>- ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวนตามสภาวะ เศรษฐกิจของโลกและ ราคาน้ำมัน</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานใน ด้านการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบโดยลำดับ ความสำคัญ ของ โครงการในการประมาณ ราคา</p>	<p>- ปริมาณงานมีมาก ทำให้งานบางอย่าง อาจเกิดความล่าช้า</p> <p>- การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับ การ ก่อสร้างใน ตลาดที่สูงขึ้น</p>	<p>- สรรพบุคลากรที่มีความชำนาญ เฉพาะด้านมาดำรงตำแหน่งเพิ่มเติม</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษา ระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้าง ขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับ ความ เป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจ ในขณะดำเนินงาน</p>	<p>กองช่าง</p>
<p>๒. การขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อป้องกันโครงการก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างที่ไม่ เป็นไปตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร</p>	<p>๑. ประชาชนดำเนินการก่อสร้าง แล้วเสร็จ แล้วจึงมาขออนุญาต ก่อสร้างอาคารในภายหลัง ทำให้ ยากต่อการตรวจสอบ</p>	<p>- จัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับ พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และการ ขออนุญาตก่อสร้าง</p>	<p>- การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอในการลด ความเสี่ยง</p>	<p>- การก่อสร้างอาคาร บางครั้งไม่ถูกต้องตาม ข้อ ก่า ท น ด ใน พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p>	<p>๑. จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับ พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และการ ขออนุญาตก่อสร้าง</p> <p>๒. ทำหนังสือแจ้งประชาชนพันธ์ กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านทุกหมู่บ้าน/ สมาชิกสภาเทศบาล</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา</p> <p>๑. การพัฒนาปรับปรุงด้านอาคารสถานที่ สภาพแวดล้อมทั้งภายในและสภาพแวดล้อม ภายในโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห้ง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้สภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก ภายในโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห้ง มีความปลอดภัยและเหมาะสมกับการส่งเสริมพัฒนาการของเด็กนักเรียน</p>	<p>โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห้ง ใช้สถานที่ในการดูแลของ สพฐ.เขต ๒ และมีอาคารสถานที่เก่า และทรุดโทรม</p>	<p>ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารทั้งภายในและภายนอก</p>	<p>ให้บุคลากรครูทางการศึกษา โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห้ง รายงานให้หัวหน้าสถานศึกษา รายงานผลการดำเนินงานภายใต้การควบคุมดูแลของ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ผู้อำนวยการกองการศึกษา</p>	<p>อาคารสถานที่เก่า และทรุดโทรม</p>	<p>๑. ให้บุคลากรครูทางการศึกษา โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห้ง รายงานให้หัวหน้าสถานศึกษา รายงานผลการดำเนินงานภายใต้การควบคุมดูแลของผู้บริหารกองการศึกษา</p> <p>๒. จัดทำโครงการพัฒนาปรับปรุงด้านอาคารสถานที่ และสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห้ง</p>	<p>กองการศึกษา</p>
<p>๒. การพัฒนาปรับปรุงภูมิทัศน์ภายนอก อาคารศูนย์เด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองแห้ง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้เด็กนักเรียนได้มีเครื่องเล่นกลางแจ้งที่ส่งเสริมพัฒนาการทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและสติปัญญาอย่างเหมาะสมกับวัย</p>	<p>ศูนย์เด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองแห้ง ขาดเครื่องเล่นเสริมพัฒนาการเด็กนักเรียน</p>	<p>บุคลากรครูจัดกิจกรรมเสริมสร้างพัฒนาการอื่นๆ นอกเหนือจากเครื่องเล่นเสริมพัฒนาการของเด็กนักเรียน</p>	<p>ให้บุคลากรครูทางการศึกษา ศูนย์เด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองแห้ง รายงานให้หัวหน้าสถานศึกษา รายงานผลการดำเนินงานภายใต้การควบคุมดูแลของผู้ช่วยราชการกองการศึกษา</p>	<p>อยู่ระหว่างการจัดหาเครื่องเล่นเสริมพัฒนาการเด็ก</p>	<p>จัดหาเครื่องเล่นเสริมพัฒนาการของเด็ก</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. การจัดการศึกษาปฐมวัยและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้เป็นระบบ และมีการจัดการเรียนการสอนที่ได้มาตรฐาน - เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าบองแห่ง มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่	ผู้ดูแลเด็กบางคนยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรีเอก ปริญญาตรี อาจส่งผลต่อ ความรู้ความเข้าใจต่อ พฤติกรรมของเด็ก	ส่งครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ ความสามารถ พัฒนาทักษะการ สอนให้ดียิ่งขึ้น	มีการตรวจเยี่ยม ประเมิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ เทศบาล	งบประมาณในการ พัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ไม่เพียงพอต่อความต้องการ	๑. การวางแผนการใช้งบประมาณ ๒. ส่งครูประจำศูนย์เข้ารับ การอบรมอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมให้ บุคลากรทางการศึกษาไปศึกษาต่อ ให้มีคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรง กับการปฏิบัติงานให้ครบถ้วน ๓. จัดทัศนศึกษาดูงานด้าน การศึกษาหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่มีการบริหารจัดการเรียน การสอนที่ดีตามความเหมาะสมตาม เกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	กองการศึกษา



(นายศุภชัย ศุภศิริ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห้ว

๓๐ กันยายน ๒๕๖๒



รายงานการติดตามและประเมินผล
การควบคุมภายใน

สำนักปลัด
เทศบาลตำบลหนองแห่
อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖)

สำนักปลัด เทศบาลตำบลหนองแห่ียง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด ได้ทำการประเมินผลองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจที่ ๒ งานคือ</p> <p>๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังมีความเสี่ยงในด้าน การขาดบุคลากร และเครื่องมือวัสดุ อุปกรณ์ป้องกันบรรเทาสาธารณภัยที่มีอยู่ไม่เพียงพอ</p> <p>๒. กิจกรรมงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้และผู้ด้อยโอกาส</p> <p>มีความเสี่ยงของระบบการจ่ายเบี้ยยังชีพที่ยังมีความบกพร่อง อีกทั้งระบบข้อมูลต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมควบคุมของสำนักปลัด เทศบาลตำบลหนองแห่ียง ภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบตามความเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์</p> <p>(๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ</p> <p>๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอในการลดความเสี่ยงเนื่องจากจำนวนเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอกับปริมาณงานหรือภารกิจงานเพิ่มมากขึ้นตามนโยบายของรัฐบาล อีกทั้งจำนวนเครื่องมือ อุปกรณ์ ป้องกันบรรเทาสาธารณภัยยังไม่เพียงพอ</p> <p>๒. กิจกรรมงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้อและผู้ด้อยโอกาส</p> <p>ความเสี่ยงที่มีอยู่เนื่องมาจากผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้นและมีจำนวนมาก และย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงินซ้ำซ้อน อีกทั้งการเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยงในการนำเงินสดไปจ่ายหรือโอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ์</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สำนักปลัดได้ปฏิบัติตามแนวนโยบายของฝ่ายบริหาร และระเบียบของทางราชการอย่างจริงจัง อีกทั้งยังมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานในการควบคุมความเสี่ยงแล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบาย ไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควรในสำนักปลัด พบว่ากิจกรรมการควบคุม มี ๒ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. กิจกรรมงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้อและผู้ด้อยโอกาส <p>ทั้งนี้ทั้งสองกิจกรรมที่มีความเสี่ยง สำนักปลัดได้มีการกำหนดแนวทางการพัฒนากิจกรรมการควบคุมไว้เป็นนโยบายเพื่อให้นำไปปฏิบัติได้จริง</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สำนักปลัด มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกัน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการใช้ปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑) สำนักปลัดได้นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง และมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในเทศบาลตั้งแต่พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอสันทราย สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์ติดต่อได้เป็นอย่างดี ทั้งภายในภายนอกองค์กร</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สำนักปลัด ได้มีการจัดทำข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร อย่างเหมาะสม อีกทั้งยังมีการปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ การติดตามข้อมูลข่าวสารที่ได้รับชัดเจนและทันเวลา การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารรูปแบบต่างๆ ที่ชัดเจน ทันเวลา สะดวกต่อผู้ใช้ทั้งภายในและภายนอก โดยผ่านระบบเครือข่าย เช่น อีเมล เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค หรือแอปพลิเคชันไลน์ เป็นต้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดย หัวหน้าสำนักปลัดมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบ การควบคุมภายในทุกสิ้นปีงบประมาณโดยนำผลการ ประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะให้ ปลัดเทศบาลและผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนด ไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองแห่่ง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งถือว่ามีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงาน ประสบผลสำเร็จให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังมีความเสี่ยงในด้าน การขาดบุคลากร และเครื่องมือวัสดุอุปกรณ์ป้องกันบรรเทาสาธารณภัยที่มีอยู่ไม่เพียงพอ

๒. กิจกรรมงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้และผู้ด้อยโอกาส มีความเสี่ยงของ ระบบการจ่ายเบี้ยยังชีพที่ยังมีความบกพร่อง อีกทั้งระบบข้อมูลต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศ ของกรมส่งเสริมฯ

ทั้งนี้ จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว (รายละเอียดตาม แบบ ปค. ๕ ของสำนักปลัด)

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางนันทน์พัชร เมืองธรรม)

หัวหน้าสำนักปลัด

๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

สำนักปลัด เทศบาลตำบลหนองแห้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดเตรียมและให้บริการสถานที่ วัสดุหรืออุปกรณ์ และการอำนวยความสะดวก เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอหรือไม่สอดคล้องกับปริมาณงานที่มีอยู่</p> <p>๒. ขาดเครื่องมีวัสดุ อุปกรณ์ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>- การจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่และขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่ช่วยกันทุกคน</p>	<p>- ปริมาณงานหรือภารกิจงานเพิ่มมากขึ้นตามนโยบายของรัฐบาล</p> <p>- จำนวนเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอปริมาณงาน</p> <p>- จำนวนเครื่องมี อุปกรณ์ป้องกันบรรเทาสาธารณภัยยังไม่เพียงพอ</p>	<p>- จัดทำแผนอัตรากำลังให้สอดคล้องกับปริมาณหรือภารกิจงานที่เพิ่มขึ้น</p> <p>- มีคำสั่งปฏิบัติงานที่ชัดเจนตามอำนาจหน้าที่หรือตามที่มอบหมาย</p> <p>- เพิ่มเครื่องมีวัสดุ อุปกรณ์ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>สภา/สำนักปลัด</p>	
<p>๒. งานส่งเสริมเศรษฐกิจ</p> <p>ผู้ช่วยติดต่อและผู้ถือเอกสาร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการ เงินสงเคราะห์หรือเงินช่วยเหลือแก่ผู้ถือเอกสาร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการ เงินสงเคราะห์หรือเงินช่วยเหลือแก่ผู้ถือเอกสาร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการ เงินสงเคราะห์หรือเงินช่วยเหลือแก่ผู้ถือเอกสาร</p>	<p>๑. ระบบการจ่ายเบี้ยยังชีพยังมีความบกพร่อง</p> <p>๒. ระบบข้อมูลต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริม</p>	<p>- สรุปรายงานการจ่ายเงินต่อผู้บริหารในการประชุมประจำเดือน</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ช่วยเหลือ รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคาร</p> <p>- สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้</p>	<p>- สร้างความเข้าใจประชาชนในเรื่องความร่วมมือในชุมชน</p> <p>- รมรจ ค ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการประชุมใน</p>	<p>- ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้น และมีจำนวนมากและย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการลงทะเบียน และรับเงินค่าชดเชย</p> <p>- การเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพมีความเสี่ยงในการนำเงินสดไปจ่ายหรือโอนเข้าบัญชีผู้สมิทธิ</p>	<p>- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการประชุมในชุมชน</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- งานพัฒนาชุมชน / สำนักปลัด</p>

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		<ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง - ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในกิ่งประมงมางั้นๆ 				

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางนันทนัทพ์พัชร เมืองธรรม)

หัวหน้าสำนักปลัด

๓๐ กันยายน ๒๕๖๒



รายงานการติดตามและประเมินผล
การควบคุมภายใน

กองช่าง
เทศบาลตำบลหนองแห่ียง
อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖)

กองช่าง เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง ได้ปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น โดยได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานกองช่าง เข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์</p> <p>(๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ กิจกรรมที่พบความเสี่ยงมี ๒ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมงานควบคุมงาน งานสำรวจออกแบบ และประมาณราคา ๒. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ <p>ข้อสรุป</p> <p>กองช่างได้ปฏิบัติตามแนวนโยบายของฝ่ายบริหารและระเบียบของทางราชการอย่างจริงจัง อีกทั้งยังมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกอง ในการควบคุมความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและเป็นลำดับขั้นตอน</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่างมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดอย่างไรก็ตาม งานในส่วนงานควบคุมงาน งานสำรวจออกแบบ การประมาณราคา และขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ ยังพบข้อผิดพลาด ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>-ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด เทศบาลตำบลหนองแห่บ รวมทั้ง จัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง มีระบบการติดตามประเมินผลที่มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลหนองแห่บ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งถือว่ามีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว (รายละเอียดตาม แบบ ปค. ๕)

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
 (นายอุทธิย์ บัวแก้วเกิด)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

กองช่าง เทศบาลตำบลหนองแหง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียหาย ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. งานควบคุมงาน งานสำรวจออกแบบและ ประมาณราคา วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อควบคุมงาน การสำรวจออกแบบ เขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ ควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบรูปราชการตาม สัญญาจ้างการประมาณราคากลางถูกต้องและ ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง ปริมาณงานมีมากไม่เหมาะสม กับบุคลากรที่มีอยู่</p> <p>๒. การประมาณราคาก่อสร้างตาม ระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับ สภาวะเศรษฐกิจในระหว่งการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>- มีการมอบหมายงาน ให้ เจ้าหน้าที่ ที่แต่ละคนรับผิดชอบ เพิ่มมากขึ้น</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับราคาวัสดุ ก่อสร้างเช็คข้อมูล ราคาวัสดุก่อสร้างกับ หน่วยงานที่สามารถ อ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบ ข้อมูลที่แท้จริงและ เป็นปัจจุบัน ให้ศึกษา ระเบียบ และหนังสือสั่งการ</p>	<p>- การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอในการลด ความเสี่ยง</p> <p>- ราคาสถูก่อสร้างมีความผันผวนตามสภาวะ เศรษฐกิจของโลกและ ราคาน้ำมัน</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบโดยลำดับ ความสำคัญของ โครงการในการประมาณ ราคา</p>	<p>- ปริมาณงานมีมาก ทำให้ทำงานบางอย่าง อาจเกิดความล่าช้า</p> <p>- การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับ การก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- สรรหาบุคลากรที่มีความชำนาญ เฉพาะด้านมาดำรงตำแหน่งเพิ่มเติม</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษา ระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้าง ความสะดวกทำข้อมูลติดต่อคล้อยกับ ความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจ ในขณะดำเนินงาน</p>	<p>กองช่าง</p>

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. การขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อป้องกันอาคารก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างที่ไม่ เป็นไปตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร</p>	<p>๑. ประชาชนดำเนินการก่อสร้าง แล้วเสร็จ แล้วจึงมาขออนุญาต ก่อสร้างอาคารในภายหลัง ทำให้ ยากต่อการตรวจสอบ</p>	<p>- จัดทำแผนพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับ พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และ การ ขออนุญาตก่อสร้าง</p>	<p>- การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอในการลด ความเสี่ยง</p>	<p>- การก่อสร้างอาคาร บางครั้งไม่ถูกต้องตาม ข้อ ก่า ห น ด ใน พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. จัดทำแผนพื้นที่ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับ พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และการ ขออนุญาตก่อสร้าง</p> <p>๒. ทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านทุกหมู่บ้าน/ สมาชิกสภาเทศบาล</p>	



ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นายอุทัย บัวแก้วเกิด)

ผู้อำนวยการกองช่าง

๓๐ กันยายน ๒๕๖๒



รายงานการติดตามและประเมินผล
การควบคุมภายใน

กองการศึกษา
เทศบาลตำบลหนองแห่
อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖)

กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะกำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั้นศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และมีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนอนุบาล อีกทั้งยังมีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กองการศึกษา ได้ทำการประเมินผลองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจที่ ๓ ภารกิจ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการพัฒนาปรับปรุงด้านอาคารสถานที่ สภาพแวดล้อมทั้งภายในและสภาพแวดล้อมภายในโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห่ ๒. กิจกรรมการพัฒนาปรับปรุงภูมิทัศน์ภายนอกอาคารศูนย์เด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองแห่ ๓. กิจกรรมการจัดการศึกษาปฐมวัยและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์</p> <p>(๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ</p> <p>๑. กิจกรรมการพัฒนาปรับปรุงด้านอาคารสถานที่ สภาพแวดล้อมทั้งภายในและสภาพแวดล้อมภายในโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห่่ง และศูนย์เด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองแห่่ง</p> <p>ความเสี่ยงที่พบ คือ โรงเรียนเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ใช้สถานที่ในการดูแลของ สพฐ.เขต ๒ และมีอาคารสถานที่เก่าและทรุดโทรมไม่เหมาะสมสำหรับเด็ก และศูนย์เด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองแห่่ง บริเวณสนามเด็กเล่นยังขาดเครื่องเล่นกลางแจ้งเพิ่มเติมและหลังคา</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดการศึกษาปฐมวัยและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p> <p>ความเสี่ยงที่พบ ผู้ดูแลเด็กบางคนยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรีเอกปฐมวัย อาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก อีกทั้งงบประมาณในการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ไม่เพียงพอต่อความต้องการ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กองการศึกษาได้ปฏิบัติตามแนวนโยบายของฝ่ายบริหารและระเบียบของทางราชการอย่างจริงจัง อีกทั้งยังมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานในการควบคุมความเสี่ยงแล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบาย ไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ มีการตรวจสอบควบคุมและกำกับดูแลโดยผู้อำนวยการ โดยผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษาต่อ ในระดับที่สูงขึ้น และศึกษาดูงานในสถานที่ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับภารกิจ เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กใน ตำบล รวมถึงมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสม ในการจัดการเรียนการสอนต่อไป การควบคุมที่มีอยู่ ของกองการศึกษา เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมี คำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและ การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับ สารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับ บุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการ ปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมี การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกใน ระดับดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษา มีความเหมาะสม และเพียงพอ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลหนองแห่่ง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งถือว่ามีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว (รายละเอียดตาม แบบ ปค. ๕)

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวสุกัญญา เรืองรุ่ง)


ผู้อำนวยการกองการศึกษา

๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแห้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา</p> <p>๑. การพัฒนาปรับปรุงด้านอาคารสถานที่ สภาพแวดล้อมทั้งภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห้ว</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้สภาพแวดล้อมทั้งภายนอกและภายในโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห้ว มีความปลอดภัยและเหมาะสมกับการส่งเสริมพัฒนาการของเด็กนักเรียน</p>	<p>โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห้ว ใช้สถานที่ในการดูแลของ สพฐ.เขต ๒ และมีอาคารสถานที่เก่าและทรุดโทรม</p>	<p>ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารทั้งภายในและภายนอก</p>	<p>ให้บุคลากรครูทางการศึกษา โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห้ว รายงานให้หัวหน้าสถานศึกษา รายงานผลการดำเนินงานภายใต้การควบคุมดูแลของผู้อำนวยการกองการศึกษา</p>	<p>อาคารสถานที่เก่าและทรุดโทรม</p>	<p>๑. ให้บุคลากรครูทางการศึกษา โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห้ว รายงานให้หัวหน้าสถานศึกษา รายงานผลการดำเนินการภายใต้การควบคุมดูแลของผู้อำนวยการกองการศึกษา</p> <p>๒. จัดทำโครงการพัฒนาปรับปรุงด้านอาคารสถานที่และสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห้ว</p>	<p>กองการศึกษา</p>
<p>๒. การพัฒนาปรับปรุงภูมิทัศน์ภายนอกอาคารศูนย์เด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองแห้ว</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้เด็กนักเรียนได้มีเครื่องเล่นกลางแจ้งที่ส่งเสริมพัฒนาการทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและสติปัญญาอย่างเหมาะสมกับวัย</p>	<p>ศูนย์เด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองแห้วขาดเครื่องเล่นเสริมพัฒนาการเด็กนักเรียน</p>	<p>บุคลากรครูจัดกิจกรรมเสริมสร้างพัฒนาการอื่น ๆ นอกเหนือจากเครื่องเล่นเสริมพัฒนาการของเด็กนักเรียน</p>	<p>ให้บุคลากรครูทางการศึกษา ศูนย์เด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองแห้ว รายงานให้หัวหน้าสถานศึกษารายงานผลการดำเนินการภายใต้การควบคุมดูแลของผู้อำนวยการกองการศึกษา</p>	<p>อยู่ระหว่างการจัดหาเครื่องเล่นเสริมพัฒนาการเด็ก</p>	<p>จัดหาเครื่องเล่นเสริมพัฒนาการของเด็ก</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. การจัดการศึกษาปฐมวัยและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้เป็นระบบ และมีการจัดการเรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน - เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองแห้ง ให้มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่	ผู้ดูแลเด็กบางคนยังขาด ประสบการณ์และยัง ไม่ได้ผ่านการ จ บ หลักสูตรปริญญาตรีเอก ปฐมวัย อาจส่งผลต่อ ความรู้ความเข้าใจต่อ พฤติกรรมของเด็ก อีก หนึ่ง	ส่งครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ดูแลเด็กเข้าร่วม อบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้ ความสามารถ พัฒนาทักษะการ สอนให้ดียิ่งขึ้น	มีการตรวจเยี่ยม ประเมิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ เทศบาล	งบประมาณในการ พัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ไม่เพียงพอต่อความ ต้องการ	๑. การวางแผนการใช้งบประมาณ ๒. ส่งครูประจำศูนย์เข้ารับการ อบรมอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมให้ บุคลากรทางการศึกษาไปศึกษาต่อ ให้มีคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรง กับการปฏิบัติงานให้ครบถ้วน ๓. จัดทัศนศึกษา ด้าน การ การศึกษาหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่มีการบริหารจัดการเรียนการ สอนที่ดีตามความเหมาะสมตาม เกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	กองการศึกษา

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
 (นางสาวสุกัญญา เรืองรุ่ง)
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา
 ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒



รายงานการติดตามและประเมินผล
การควบคุมภายใน

กองคลัง

เทศบาลตำบลหนองแห่ียง
อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖)

กองคลัง เทศบาลตำบลหนองแห่ียง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>ผลการประเมินผล</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองคลัง ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ คือ ๑ กิจกรรม</p> <p>อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังมีการกิจเพิ่มเติม หรือระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมควบคุมการภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลหนองแห่ียง ภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้อำนวยการกองคลังเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างของกอง มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบตามความเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์</p> <p>(๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ กิจกรรมที่พบความเสี่ยงมี ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมงานจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ โดยความเสี่ยงที่มีอยู่ มีดังนี้ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ไม่เป็นปัจจุบัน ๒. มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ๓. พักติบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีมีการจำหน่าย <p>ข้อสรุป</p> <p>กองคลังได้ปฏิบัติตามแนวนโยบายของฝ่ายบริหารและระเบียบของทางราชการอย่างจริงจัง อีกทั้งยังมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกองในการควบคุมความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วน งานจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กองที่อยู่ในสังกัดเทศบาลตำบลหนองแห่่ง รวมทั้ง จัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง มีระบบการติดตามประเมินผลที่มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง เทศบาลตำบลหนองแห่่ง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางกาญจนา จินะการ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

กองคลัง เทศบาลตำบลหนองแห้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. งานจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดทำ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจน</p> <p>๓.การใช้จ่า ยงบประมาณตามโครงการมีความสับสน</p> <p>๔.ยังต้องขอกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ</p>	<p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุฯ</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ</p> <p>- มีการจัดทำ ทะเบียนควบคุมตามระเบียบฯ</p> <p>- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงโดยตำแหน่งรับผิดชอบ</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ตีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอขาดการตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องไม่มีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ</p> <p>- มีการจัดทำทะเบียนรับพัสดุที่พัสดุขอ เพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก,</p> <p>- มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด</p>	<p>- การควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง มีการบันทึกรับ-จ่าย ชำ - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับ ใหม่</p> <p>- ทรัพย์สินบางอย่างที่ใช้ไม่ได้จึงไม่มีการจำหน่ายออกจากทะเบียนพัสดุ</p>	<p>๑. กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมไว้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา</p> <p>๓. มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>๔. กำหนดให้เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจำหน่ายทรัพย์สินที่ใช้การไม่ได้แล้ว</p>	- กองคลัง


 (นางกาญจนา จินะการ)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ลงชื่อ
 ผู้รายงาน

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง

ที่ ๖๖๐/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณนั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ดังต่อไปนี้

(๑) ปลัดเทศบาลตำบลหนองแห่่ง	ประธานคณะทำงาน
(๒) ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
(๓) ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
(๔) ผู้อำนวยการกองการศึกษา	คณะทำงาน
(๕) หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
(๖) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	คณะทำงาน/เลขานุการ
(๗) นิติกร	คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

ปลัดเทศบาลตำบลหนองแห่่งเป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงาน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สรรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งดปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ ดังนี้

- (๑) แบบ ปย.๑
- (๒) แบบ ปย.๒

/๓. ให้เลขานุการ...

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่่ง เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) รายงานผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๒ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปอ.๑

(๒) แบบ ปอ.๒

(๓) แบบ ปอ.๓

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัดสำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลหนองแห่่งทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑



(นายศุภชัย ศุภศิริ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่่ง



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง

ที่ ๖๖๑ /๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแห่่ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ที่ ๖๖๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามและประเมินผล การควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่่งประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

(๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ประธานคณะทำงาน
(๒) ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
(๓) ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
(๔) ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
(๕) พนักงานจ้างตามภารกิจ	คณะทำงาน
(๖) พนักงานจ้างตามภารกิจ	คณะทำงาน
(๗) นักจัดการงานทั่วไป	คณะทำงาน/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่่งภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่่ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายศุภชัย ศุภศิริ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่่ง



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง

ที่ ๖๖๒/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลตำบลหนองแห่่ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ที่ ๓๗๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๑ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามและประเมินผล การควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|--------------------------------|---------------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะทำงาน |
| (๒) นักวิชาการเงินและบัญชี | คณะทำงาน |
| (๓) เจ้าพนักงานพัสดุ | คณะทำงาน |
| (๔) นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | คณะทำงาน |
| (๕) นักวิชาการเงินและบัญชี | คณะทำงาน |
| (๖) เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| (๗) เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่่ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายศุภชัย ศุภศิริ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่่ง



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่

ที่ ๖๖๓ /๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน สำนักปลัด เทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่ ที่ ๖๖๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ให้ทุก
สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่า
ด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/
คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของเทศบาลตำบลหนองแห่
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-----------------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | คณะกรรมการ |
| (๓) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะกรรมการ |
| (๔) นักพัฒนาชุมชน | คณะกรรมการ |
| (๕) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | คณะกรรมการ |
| (๖) นักทรัพยากรบุคคล | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| (๗) นิติกร | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่ ภายใน เดือน
ตุลาคม ๒๕๖๒ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงาน
ผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายศุภชัย ศุภศิริ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง

ที่ ๖๖๔/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน กองช่าง เทศบาลตำบลหนองแห่่ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ที่ ๖๖๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ให้
ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน
แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อ
คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๒ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------|-----------------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) นายช่างโยธา | คณะกรรมการ /เลขานุการ |
| (๓) นายช่างโยธา | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อ
รายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ภายใน
เดือนตุลาคม ๒๕๖๒ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง
รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่่ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายศุภชัย ศุภศิริ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่่ง

