



รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 (ระดับหน่วยงานย่อย)



**เทศบาลตำบลขุนแก้ว
อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม**



รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 (ระดับหน่วยงานย่อย)



**เทศบาลตำบลขุนแก้ว
อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม**

รายงานการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานย่อย)
สำนักปลัด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕

สำนักปลัด เทศบาลตำบลขุนแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในสำนักปลัด ความรู้ ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายของแต่ละบุคคล นโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล ความซื่อสัตย์สุจริต จริยธรรมของพนักงานของสำนักปลัด มีการแบ่งโครงสร้างชัดเจน โดยกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒.๒ การจัดประชุมประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	การประเมินผลสภาพแวดล้อมของการควบคุม สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม ตามกรอบมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และตามคำสั่งเทศบาลตำบลขุนแก้ว ที่ ๓๐๗/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๖ แบ่งเป็น ๙ งาน ดังนี้ ๑) งานบริหารทั่วไป ๒) งานกิจการสภา ๓) งานการเจ้าหน้าที่ ๔) งานแผนงานและงบประมาณ ๕) งานสวัสดิการสังคม ๖) งานบริหารการศึกษา ๗) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๘) งานนิติการ ๙) งานทะเบียนราษฎร การประเมินผลการประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด มีการประเมินความเสี่ยง โดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มีการประเมินและพบจุดอ่อน ดังนี้ ๑. การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่เป็นไปตามระเบียบฯ /หนังสือสั่งการ/แผนการดำเนินงานประจำปี - งบประมาณในการบริหารงานในแต่ละปีมีจำนวนจำกัด ๒. การจัดประชุมประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นประชาชนมีส่วนร่วมในประชาคมไม่ดีเท่าที่ควร

สำนักปลัด เทศบาลตำบลขุนแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี - ดำเนินการให้เป็นไปตามแผนดำเนินงานที่กำหนด - การประมาณการงบประมาณรายจ่ายให้ใกล้เคียงกับรายจ่ายที่ต้องดำเนินการ/จ่ายจริง - สร้างการรับรู้/อบรมให้ความรู้ เพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากร ๓.๒ การจัดประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ปฏิบัติตามระเบียบฯ/หนังสือสั่งการต่างๆ เกี่ยวข้องกับการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบถึงความสำคัญ/วัตถุประสงค์ และประโยชน์ของการเข้าร่วมการประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	<u>การประเมินผลกิจกรรมการควบคุม</u> จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุม ในภาพรวมสำนักปลัด ซึ่งกิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอ และบรรลุตามวัตถุประสงค์ สำนักปลัดประเมินผลกิจกรรมการจัดทำเทศบัญญัติ โดยจัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง <u>การประเมินผลกิจกรรมการควบคุม</u> จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุม ในภาพรวมสำนักปลัด ซึ่งกิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอ และบรรลุตามวัตถุประสงค์ สำนักปลัดประเมินผลกิจกรรมการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยใช้ระบบสารสนเทศการบริหารจัดการเพื่อการวางแผน และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Plan) เป็นเครื่องมือในการจัดทำ/กำกับ/ติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น

สำนักปลัด เทศบาลตำบลขุนแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร พิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและระบบสื่อสารของสำนักปลัด เป็นไปตามความต้องการของสำนักปลัด และบรรลุวัตถุประสงค์หรือไม่ พิจารณาการสื่อสารภายในและภายนอกของสำนักปลัด	จากการประเมินการควบคุมด้านสารสนเทศและการสื่อสารของเทศบาลตำบลขุนแก้ว มีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้บริการ มีช่องทาง ดังนี้ ๑. Website เทศบาลตำบลขุนแก้ว : https://www.khunkaew.go.th/homepage ๒. เบอร์โทรศัพท์ติดต่อ ๐๓๔-๙๐๐๔๔๑
๕. การติดตามประเมินผล พิจารณาความเหมาะสมของการติดตามประเมินผลตามระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด จะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน และการประเมินระบบการควบคุมภายในเป็นรายครั้ง	การติดตามประเมินผลของสำนักปลัด มีการวางระบบไว้เพียงพอ เหมาะสมและมีการปฏิบัติจริง โดยมีการติดตามในระหว่างปฏิบัติงานอยู่ตลอดเวลา และมีการประเมินเป็นรายครั้ง โดยถือปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุม เป็นไปตามมาตรฐานควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควรอย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๒. การจัดประชุมประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ลงชื่อ.....

(นางสรวิทย์ เลิศนิมิตรสกุล)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

สำนักปลัด เทศบาลตำบลขุนแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<u>งานแผนงานและงบประมาณ</u> ๑. กิจกรรมการจัดทำ เทศบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> ๑. เพื่อให้การจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบฯ/กฎหมาย/หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องต่างๆ ๒. เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณ เกิดความคุ้มค่าและเกิดประโยชน์ สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่	- งบประมาณในการ บริหารงานในแต่ละปี มีจำนวนจำกัด - การจัดทำกิจกรรม โครงการไม่เป็นไปตามแผน ดำเนินงานประจำปี - บุคลากรไม่เพียงพอ	- ดำเนินการให้เป็นไปตาม แผนดำเนินงานที่กำหนด - การประมาณการ งบประมาณรายจ่าย ให้ใกล้เคียงกับรายจ่าย ที่ต้องดำเนินการ/จ่ายจริง - สร้างการรับรู้/อบรม ให้ความรู้ เพื่อพัฒนา ศักยภาพบุคลากร	- การจัดทำแผนการ ดำเนินงาน เพื่อติดตาม และประเมินผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	- การโอนงบประมาณรายจ่าย มีตลอดปีงบประมาณ	๑. จัดทำเทศบัญญัติ ให้ครอบคลุมตามแผน โดยคำนึงถึงศักยภาพ ด้านงบประมาณ ๒. ประมาณการรายจ่าย ให้ใกล้เคียงกับรายจ่าย ที่ต้องจ่ายจริง เพื่อให้ งบประมาณมีเพียงพอ สำหรับใช้จ่ายตลอด ปีงบประมาณ	สำนักปลัด เทศบาล ตำบลขุนแก้ว

สำนักปลัด เทศบาลตำบลขุนแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>งานแผนงานและงบประมาณ</u> ๒. กิจกรรมการจัดประชุม ประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> ๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชน เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น ๒. เพื่อใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นกรอบในการจัดทำ งบประมาณรายจ่ายประจำปี และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม	- การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ประชาชนมีส่วน ร่วมในประชาคมไม่ดี เท่าที่ควร	- ปฏิบัติตามระเบียบฯ/ หนังสือสั่งการต่างๆ เกี่ยวข้องกับการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น - ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ ทราบถึงความสำคัญ วัตถุประสงค์ และ ประโยชน์ของการ เข้าร่วมการประชาคม จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	- ระบบสารสนเทศการ บริหารจัดการ เพื่อการ วางแผนและประเมินผล การใช้จ่ายงบประมาณของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Plan) เป็นเครื่องมือ ในการจัดทำติดตามและ ประเมินผลแผนพัฒนา ท้องถิ่น	- การประชาคมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชน ให้ความร่วมมือน้อย	- ศักยภาพระเบียบฯ/ หนังสือสั่งการ ให้เป็น ปัจจุบันเสมอ - เพิ่มช่องทางการ ติดต่อ/ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนรับทราบ ในการเข้าร่วมประชุม เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	สำนักปลัด เทศบาล ตำบลขุนแก้ว

ลงชื่อ.....
(นางสรวิทย์ เลิศนิมิตรสกุล)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ
วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

รายงานการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานย่อย)
กองช่าง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕

กองช่าง เทศบาลตำบลขุนแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในกองช่าง ความรู้ ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายของแต่ละบุคคล นโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล ความซื่อสัตย์สุจริต และจริยธรรมของพนักงาน ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้อำนวยการกองช่าง การจัดโครงสร้างของกองช่าง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา และงานควบคุมงานก่อสร้าง ๒.๒ การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พระราชบัญญัติที่ดินและถมดิน และกฎกระทรวงให้ใช้บังคับผังเมืองรวมชุมชนนครชัยศรี พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒.๓ การบริหารงานด้านงานสาธารณูปโภค งานไฟฟ้า และงานระบบประปา	การประเมินผลสภาพแวดล้อมของการควบคุม กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม ตามกรอบมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และตามคำสั่งเทศบาลตำบลขุนแก้วที่ ๕๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๖ แบ่งเป็น ๒ ฝ่าย ๕ งาน ดังนี้ ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ๑)งานวิศวกรรม ๒)งานสถาปัตยกรรม ฝ่ายการโยธา ๑)งานธุรการ ๒)งานสาธารณูปโภค ๓)งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ การประเมินผลความเสี่ยง กองช่างมีการประเมินความเสี่ยงโดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ในกองช่างมีการประเมินและพบจุดอ่อน ๓ ข้อ ดังนี้ ๒.๑ ขาดบุคลากรช่วยปฏิบัติงานด้านงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณการ และควบคุมงานก่อสร้าง ๒.๒ ขาดบุคลากรช่วยปฏิบัติงานด้านกฎหมาย - พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร - พระราชบัญญัติที่ดินถมดิน - กฎกระทรวงให้ใช้บังคับผังเมืองรวมชุมชนนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม พ.ศ. ๒๕๕๘ - กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติโรงงาน พระราชบัญญัติพลังงาน ฯลฯ ๒.๓ ขาดบุคลากรด้านงานสาธารณูปโภค งานไฟฟ้า และงานระบบประปา

กองช่าง เทศบาลตำบลขุนแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๗. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา และงานควบคุมงานก่อสร้าง - ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง วิศวกรโยธา นายช่างโยธา - ดำเนินการสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาปฏิบัติหน้าที่ ๓.๒ การปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย เกี่ยวกับการพิจารณาอนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร และกฎกระทรวงให้ใช้บังคับผังเมืองรวมชุมชนนครชัยศรี พ.ศ. ๒๕๕๘ - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายในการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร กฎกระทรวงให้ใช้บังคับผังเมืองรวมชุมชนนครชัยศรี พ.ศ. ๒๕๕๘ - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ๓.๓ การบริหารงานด้านสาธารณูปโภค งานไฟฟ้า และงานระบบประปา	การประเมินผลกิจกรรมการควบคุม จากการประเมินในภาพรวม กองช่างมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม สามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้ แต่ปริมาณงานมีมาก บุคลากรมีจำนวนน้อย ซึ่งมีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานทั้งหมดเพียงตำแหน่งเดียว การดำเนินงานจึงต้องมีการจัดลำดับความสำคัญของงานให้เหมาะสม ดังนั้น กิจกรรมการควบคุม จึงต้องขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อรับโอน ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง การประเมินผลกิจกรรมการควบคุม จากการประเมินในภาพรวม กองช่างมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม สามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้ แต่เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร และการขอใบรับแจ้งการขุดดินถมดิน การดำเนินงานต้องอธิบายชี้แจงและสร้างความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนทราบ ดังนั้นกิจกรรมการควบคุม ต้องมีการจัดทำเอกสารเพื่อประชาสัมพันธ์ประชาชนให้ทราบและมีความรู้ การจัดอบรมให้ความรู้ประชาชน และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเนื่องจากระเบียบ ข้อกฎหมายมีการปรับปรุง เพิ่มเติมตลอดเวลา การประเมินผลกิจกรรมการควบคุม จากการประเมินในภาพรวม กองช่างมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม สามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้ งานระบบไฟฟ้า ระบบประปา ปัจจุบันไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถดำเนินงาน กองช่างบริหารจัดการโดยใช้คนงานทั่วไปมาช่วยบริหารจัดการ ซึ่งทำให้เมื่อเกิดปัญหาไม่สามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว ดังนั้น กิจกรรมควบคุม จึงต้องจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ตำแหน่งนายช่างไฟฟ้า นายช่างโยธา

กองช่าง เทศบาลตำบลขุนแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร พิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและระบบสื่อสารของกองช่างว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือไม่ พิจารณาสื่อสารภายในและภายนอกของกองช่าง และเทศบาลตำบลขุนแก้ว ๕. กิจกรรมการติดตามผล พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง อันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน และการประเมินระบบการควบคุมภายในเป็นรายครั้ง	จากการประเมินการควบคุมด้านสารสนเทศและการสื่อสารของเทศบาลตำบลขุนแก้ว มีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้บริการ มีช่องทาง ดังนี้ ๑. Website เทศบาลตำบลขุนแก้ว https://www.khunkaew.go.th/homepage ๒. เบอร์โทรติดต่อ ๐๓๔-๙๐๐๔๔๑ การติดตามประเมินผลของกองช่าง มีการวางระบบไว้เพียงพอ เหมาะสมและมีการปฏิบัติจริงโดยมีการติดตามในระหว่างปฏิบัติงานอยู่ตลอดเวลา และมีการประเมินเป็นรายครั้ง โดยถือปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานควบคุมภายในมีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ขาดบุคลากรช่วยปฏิบัติงานด้านงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา และควบคุมงานก่อสร้าง
๒. กองช่างดำเนินการประชาสัมพันธ์ประชาชนให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร
๓. ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภค งานไฟฟ้า และงานระบบประปา

ลงชื่อ.....
(นางสาววัชรินทร์ธรณ์ สมบูรณ์พงศ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลตำบลขุนแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานแบบแผนและก่อสร้าง กิจกรรม การบริหารงาน ก่อสร้างและควบคุมงาน ก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> ๑. เพื่อควบคุมกระบวนการ ก่อสร้างให้เป็นระบบถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ของทางราชการ ๒. เพื่อให้งานก่อสร้างมีความ แข็งแรง ได้มาตรฐานตาม หลักเกณฑ์	- ขาดบุคลากรช่วยปฏิบัติงาน ด้านงานก่อสร้างและควบคุม งานก่อสร้าง	- ดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่มาดำรง ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่าย แบบแผนและก่อสร้าง วิศวกร นายช่างโยธา - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานแทน	- ประชาสัมพันธ์การรับ โอน (ย้าย) ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผน วิศวกร นายช่างโยธา	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ด้านงานก่อสร้างและ ควบคุมงานก่อสร้าง	- จัดหาเจ้าหน้าที่ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผน วิศวกร นายช่างโยธา - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับงานก่อสร้าง และควบคุมงานก่อสร้าง	กองช่าง ทต.ขุนแก้ว

กองช่าง เทศบาลตำบลขุนแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ได้รับผิดชอบ
๒. งานแบบแผนและก่อสร้าง กิจกรรม งานควบคุมอาคาร <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> ๑. เพื่อควบคุมงานขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร กฎกระทรวงให้ใช้บังคับผังเมือง รวมชุมชนนครชัยศรี พ.ศ.๒๕๕๘	- ประชาชนขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบและข้อ กฎหมาย - ระเบียบ กฎหมายมีการ ปรับปรุง เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง	- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ความเข้าใจประชาชน - เจ้าหน้าที่ศึกษา ติดตาม ปรับปรุง ระเบียบ ข้อ กฎหมายให้เป็นปัจจุบัน	- ประชาสัมพันธ์การรับ โอน (ย้าย) ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผน วิศวกร นายช่างโยธา	- ปริมาณงานกองช่างมี หลายกิจกรรม บุคลากร มีไม่เพียงพอ	- จัดทำเอกสาร ประชาสัมพันธ์แนะนำ ขั้นตอนการขออนุญาตปลูก สร้างอาคาร - เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพิ่มพูนความรู้	กองช่าง ทต.ขุนแก้ว

กองช่าง เทศบาลตำบลขุนแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานสาธารณูปโภค <u>กิจกรรม</u> การบริหารงาน สาธารณูปโภค <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> ๑. เพื่อควบคุมงานสาธารณูปโภค งานไฟฟ้า งานระบบประปา	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสารถปฏิบัติหน้าที่ดูแล บำรุงรักษา งานไฟฟ้า สาธารณะ และงานระบบ ประปา - การแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนให้ประชาชนเป็นไป อย่างล่าช้า	- ใช้บุคลากรในตำแหน่ง อื่นช่วยดูแล บำรุงรักษา ซ่อมแซม	- ประชาสัมพันธ์การรับ โอน (ย้าย) ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายการโยธา นายช่างโยธา นายช่าง ไฟฟ้า	- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ไม่มีความรู้ความสามารถ เฉพาะทาง อาจทำให้เกิด อันตรายต่อชีวิตได้ - การแก้ไขปัญหาล่าช้า	- จัดหาเจ้าหน้าที่ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายการโยธา นายช่างโยธา นายช่างไฟฟ้า - การพิจารณาจ้างเหมา บริการ	กองช่าง ทต.ขุนแก้ว

ลงชื่อ.....

(นางสาววัชรินทร์ธรรณ สมบูรณ์พงศ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

รายงานการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานย่อย)
กองคลัง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕

กองคลัง เทศบาลตำบลขุนแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ในกองคลัง ความรู้ ทักษะและความสามารถในการ ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายของแต่ละบุคคล นโยบาย และวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล ความซื่อสัตย์สุจริต จริยธรรมของพนักงานของกองคลัง มีการแบ่งโครงสร้าง ชัดเจน โดยกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการระบุวัตถุประสงค์ในกองคลัง และ วัตถุประสงค์ในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจน สอดคล้องและ ส่งเสริมซึ่งกันและกัน การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงในช่วงที่มีการ เปลี่ยนแปลง ๒.๑ การจัดเก็บภาษีค้างชำระ ๒.๒ การจัดทำแผนที่ภาษี ๒.๓ การจัดทำฎีกา ๒.๔ การจัดซื้อจัดจ้าง	การประเมินผลสภาพแวดล้อมของการควบคุม กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน อย่างเหมาะสม ตามกรอบมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และตามคำสั่งเทศบาลตำบลขุนแก้ว ที่ ๑๗๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๕ แบ่งเป็น ๓ งาน ดังนี้ ๑) งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ๒) งานการเงินและบัญชี ๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยงโดยใช้แบบ ประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ในส่วนกองคลัง มีการประเมิน และพบจุดอ่อน ๔ ข้อ ดังนี้ ๑. การจัดเก็บภาษีค้างชำระ - การจัดเก็บภาษี ไม่ครบถ้วนตรงตามทะเบียนคุม ๒. การจัดทำแผนที่ภาษี - การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน - ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษี โดยตรง ๓. การจัดทำฎีกา - การจัดทำฎีกาไม่ถูกต้องและการปฏิบัติไม่เป็นไป ตามแนวทางเดียวกัน - สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณ แฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปี แต่ละปีงบประมาณ มีจำนวนมาก ๔. การจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ ครบถ้วน

กองคลัง เทศบาลตำบลขุนแก้ว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การจัดเก็บภาษีค้างชำระ - ดำเนินการจัดเก็บภาษีให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน - ติดตาม/ทวงถาม/ทำหนังสือแจ้งให้ประชาชนทราบ ๓.๒ การจัดทำแผนที่ภาษี - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน - ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระบบทางการเงินใหม่ๆ อยู่เสมอ ๓.๓ การจัดทำฎีกา - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานการเงินและบัญชีให้คำแนะนำในการจัดทำฎีกาให้ถูกต้องตรงตามระเบียบฯ - จัดทำสถานที่ เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี ๓.๔ การจัดซื้อจัดจ้าง - ปฏิบัติตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องเคร่งครัด - ศึกษาระเบียบฯ/หนังสือสั่งการ ให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน	การประเมินผลกิจกรรมการควบคุม กองคลังมีการสอบทาน มีการควบคุมการทำบัญชีที่เข้มงวด เพื่อป้องกันความผิดพลาดมีการตรวจสอบใบเสร็จทุกครั้งเป็นลำดับขั้นตอนตามระเบียบฯ จากภาพรวมกองคลัง มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมต่อหน่วยงานที่เพียงพอและเหมาะสม ๑. การจัดเก็บภาษีค้างชำระ - เจ้าหน้าที่ที่มีการเร่งรัดการจัดเก็บภาษีค้างชำระได้มากขึ้น ตรงตามทะเบียนคุม ๒. การจัดทำแผนที่ภาษี - รายงานข้อมูลแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - งานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูล ๓.การจัดทำฎีกา - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบฎีกาได้ดำเนินการตรวจสอบฎีกาให้คำแนะนำให้เป็นไปตามระเบียบฯ และเป็นแนวทางเดียวกัน - หน่วยงานผู้เบิก เป็นผู้ตรวจสอบ และสอบทานก่อนวางฎีกา - ได้มีการจัดหาสถานที่ เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี ๔.การจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดซื้อจัดจ้างการบริหารงานพัสดุ ถูกต้อง ตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร พิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและระบบสื่อสารของกองคลัง ว่าเป็นไปตามความต้องการของกองคลัง และบรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงมีการควบคุมระบบสารสนเทศภายในเทศบาลตำบลขุนแก้ว พิจารณาการสื่อสารภายใน และภายนอกของกองคลัง และเทศบาลตำบลขุนแก้ว	จากการประเมินการควบคุมด้านสารสนเทศและการสื่อสารในส่วนกองคลังมีความเหมาะสมและความต้องการของเจ้าหน้าที่ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารในกองคลัง มีความสำคัญยิ่งที่จะช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมาย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล กิจกรรมความเหมาะสมของระบบการติดตามการควบคุมภายในของกองคลัง อันมีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน และการประเมินระบบการควบคุมภายในเป็นรายครั้ง	การติดตามประเมินผลของกองคลัง มีการปฏิบัติเพียงพอเหมาะสมและมีการปฏิบัติโดยมีการติดตามภายในระหว่างปฏิบัติงานอยู่ตลอดเวลา และมีการประเมินเป็นรายครั้ง โดยถือปฏิบัติตามความเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในและการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. การจัดเก็บภาษีค้างชำระ
๒. การจัดทำแผนที่ภาษี
๓. การจัดทำฎีกา
๔. การจัดซื้อจัดจ้าง

(ลงชื่อ) 

(นายอดิศักดิ์ เทศเนตร์แจ่ม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองคลัง เทศบาลตำบลขุนแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ๑.กิจกรรมการจัดเก็บภาษีค้างชำระ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีถูกต้องครบถ้วน	- การจัดเก็บภาษี ไม่ครบถ้วนตรงตามทะเบียนคุม	- ดำเนินการจัดเก็บภาษีให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน - ติดตาม/ทวงถาม/ทำหนังสือแจ้งให้ประชาชนทราบ	- เจ้าหน้าที่มีการเร่งรัดการจัดเก็บภาษีค้างชำระได้มากขึ้น ตรงตามทะเบียนคุม	- การจัดเก็บภาษียังไม่ครบถ้วน	- ให้เจ้าหน้าที่ติดตามทวงถามผู้ค้างชำระภาษีโดยเคร่งครัด ตามระยะเวลาที่กำหนด - มีช่องทางให้ประชาชนได้เสียภาษีสะดวกยิ่งขึ้น โดยการโอนเข้าบัญชีของเทศบาลตำบลขุนแก้ว	กองคลัง เทศบาล ตำบลขุนแก้ว
๒.กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ของการควบคุม - การจัดทำแผนที่ภาษีถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	- การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน - ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม	- ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน - ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระบบทางการเงินใหม่ๆ อยู่เสมอ	- รายงานข้อมูลแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - งานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูล	- ข้อมูลแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน	- ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง เทศบาล ตำบลขุนแก้ว

กองคลัง เทศบาลตำบลขุนแก้ว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>งานการเงินและบัญชี</u> ๑. กิจกรรมด้านการจัดทำ ฎีกา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การจัดทำฎีกา มีความถูกต้อง ตรงตามระเบียบฯ ข้อบังคับต่าง ๆ และเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ ในเทศบาลตำบลขุนแก้ว มีการจัดทำฎีกาเป็นไปในแนวทางเดียวกัน - การรับจ่ายเงินและนำส่งเงิน การจัดทำบัญชีการเบิกจ่ายเงินต่าง ๆ ถูกต้องตามระเบียบฯ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การจัดทำฎีกาไม่ถูกต้อง และการปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางเดียวกัน - สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปี แต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานการเงินและบัญชีให้คำแนะนำในการจัดทำฎีกาให้ถูกต้องตรงตามระเบียบฯ - จัดทำสถานที่ เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบฎีกา ได้ดำเนินการตรวจสอบฎีกาให้คำแนะนำให้เป็นไปตามระเบียบฯ และเป็นแนวทางเดียวกัน - หน่วยงานผู้เบิก เป็นผู้ตรวจสอบ และสอบทานก่อนวางฎีกา - ได้มีการจัดหาสถานที่ เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี	- การจัดทำฎีกา ไม่ถูกต้อง และการปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางเดียวกัน - สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกา	- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพให้มากขึ้น - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานตรวจ เสนอผู้บริหาร และชี้แจงแนะนำให้กับหน่วยงานต่างๆ ถือปฏิบัติให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน - จัดทำสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงิน	กองคลัง เทศบาล ตำบลขุนแก้ว

กองคลัง เทศบาลตำบลขุนแก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานพัสดุและทรัพย์สิน ๑.กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ มีการวางแผน เกี่ยวกับการจัดหาและการดูแลรักษา ทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วย ความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารงาน ด้านพัสดุ และการควบคุมทะเบียน ทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้องเรียบร้อย ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัด จ้าง ทำให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงานเอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ครบถ้วน	- ปฏิบัติตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องเคร่งครัด - ศึกษาระเบียบฯ/หนังสือ สั่งการ ให้ทันต่อ สถานการณ์ปัจจุบัน	- การจัดซื้อจัดจ้างการ บริหารงานพัสดุ ถูกต้อง ตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง	- หนังสือสั่งการ ต่าง ๆ เปลี่ยนแปลง อยู่เสมอ - การจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรค ในการทำงาน	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้าอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ และองค์ความรู้ใหม่ๆ อยู่เสมอ	กองคลัง เทศบาล ตำบลขุนแก้ว

ลงชื่อ 

(นายอดิศักดิ์ เทพเนตร์แจ่ม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

รายงานการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานย่อย)
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลขุนแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการดำเนินงานให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ ของกฎหมายที่ว่าด้วยการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การควบคุมป้องกันโรคติดต่อ งานรักษาความสะอาด การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ความรู้ ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายของแต่ละบุคคล นโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล ความซื่อสัตย์สุจริต จริยธรรมของพนักงานของกองสาธารณสุขฯ มีการแบ่งโครงสร้างชัดเจน โดยกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ข้อสรุป กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามคำสั่งแบ่งงานที่ ๓๖๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๖ มีบุคลากรทั้งสิ้น ๑๗ คน แบ่งงานออกเป็น ๕ งาน ดังนี้ ๑. ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข ดังนี้ ๑.๑ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ๑.๒ งานวางแผนสาธารณสุข ๑.๓ งานรักษาความสะอาด ๑.๔ งานส่งเสริมสุขภาพ ๑.๕ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๒. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมเหมาะสมพอควร มีคำสั่ง กฎ ระเบียบเป็นตัวกำหนด ทำให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทุกคน มีความตระหนักรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน สำหรับการบริการด้านสาธารณสุข ๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาดู ราคาราย ๒.๓ กิจกรรมการควบคุมโรค ๒.๔ กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอย	การประเมินความเสี่ยงพบว่า กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการประเมิน ความเสี่ยงโดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจ เงินแผ่นดิน มีการประเมินและพบจุดอ่อน ๔ กิจกรรม ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน สำหรับการบริการด้านสาธารณสุข - หน่วยงาน/กลุ่ม/ผู้ขอรับการสนับสนุนงบประมาณ ยังไม่มี ความเข้าใจในการใช้จ่ายงบประมาณเงินอุดหนุน ๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาดูราคาราย - ประชาชนไม่ตระหนักถึงผลกระทบที่มีต่อ ผู้อยู่อาศัยบริเวณใกล้เคียง ๒.๓ กิจกรรมการควบคุมโรค - ชุมชนมีสภาพแวดล้อมที่เสี่ยงต่อการเกิด โรคระบาดของโรคไข้เลือดออก - เจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอทำให้ไม่สามารถ ออกปฏิบัติงานได้ตามเวลาที่กำหนดทำให้เกิดความ ล่าช้า ๒.๔ กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอย - ประชาชนทิ้งขยะมูลฝอยไม่ถูกที่ และไม่มีการ คัดแยกขยะที่ถูกต้อง - สังคมมีการขยายตัวมากขึ้นส่งผลให้ขยะมูลฝอย มีปริมาณมากขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความถูกต้องในการปฏิบัติงาน ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน สำหรับการบริการด้านสาธารณสุข - จัดให้มีการประชุมชี้แจงเรื่องระเบียบการใช้จ่ายเงินอุดหนุน พร้อมทั้งรายละเอียด/หลักฐานการรับจ่ายเงิน - ติดตามการดำเนินโครงการตั้งแต่ก่อน/ระหว่าง/หลังจัดกิจกรรม ๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ - การลงพื้นที่ให้คำแนะนำการแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญทุกครั้งที่ได้รับเรื่องร้องเรียน ๓.๓ กิจกรรมการควบคุมโรค - จัดทำแผนปฏิบัติการของโครงการ/กิจกรรม - กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานให้ตรงตามแผนปฏิบัติการ ๓.๔ กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอย - จัดทำแผนปฏิบัติงานตามตารางจัดเก็บขยะมูลฝอย	การประเมินผลกิจกรรมการควบคุม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีจากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุม ในภาพรวมกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ซึ่งกิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอ และบรรลุตามวัตถุประสงค์ดังนี้ ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน สำหรับการบริการด้านสาธารณสุข - การขับเคลื่อนกิจกรรมที่ขอรับเงินสนับสนุนยังไม่ครอบคลุม ตามความต้องการของชุมชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ - เจ้าหน้าที่แนะนำการแก้ไขปัญหาลแล้ว แต่เกิดปัญหาเรื่องร้องเรียนเรื่องเดิมซ้ำ - ไม่มีเรื่องร้องเรียน/เรื่องร้องเรียนลดลง ๓.๓ กิจกรรมการควบคุมโรค - ประเมินผลจากจำนวนผู้ป่วยด้วยโรคระบาด ยังเสี่ยงต่อการระบาดของโรคไข้เลือดออกเนื่องจากประชาชนไม่ตระหนักในเรื่องการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายภายในบริเวณบ้านของตนเอง ๓.๔ กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอย - ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนตารางจัดเก็บขยะมูลฝอย - กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานให้ตรงตามแผนปฏิบัติงาน - ไม่มีเรื่องร้องเรียน/เรื่องร้องเรียนลดลง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร พิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและระบบสื่อสารของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือไม่ พิจารณาสื่อสารภายใน และภายนอกของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	จากการประเมินการควบคุมด้านสารสนเทศและการสื่อสารของเทศบาลตำบลขุนแก้ว มีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้บริการ มีช่องทางดังนี้ ๑. Website เทศบาลตำบลขุนแก้ว https://www.khunkaew.go.th/homepage ๒. เบอร์โทรติดต่อ ๐๓๔-๙๐๐๔๔๑
๕. กิจกรรมการติดตามผล พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน และการประเมินระบบการควบคุมภายในเป็นรายครั้ง	การติดตามประเมินผลของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการวางระบบไว้เพียงพอ เหมาะสมและมีการปฏิบัติจริงโดยมีการติดตามในระหว่างปฏิบัติงานอยู่ตลอดเวลา และมีการประเมินเป็นรายครั้ง โดยถือปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานควบคุมภายในที่มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการบริการด้านสาธารณสุข
๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ
๓. กิจกรรมการควบคุมโรค
๔. กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอย

ลงชื่อ..... 

(นางสาวพรศรี วิไล)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลขุนแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานบริหารทั่วไป ๑.กิจกรรมการควบคุมการ เบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับ การบริการด้านสาธารณสุข วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณ ให้เป็นไปตามแผนงาน/โครงการ - เพื่อให้มีการใช้จ่ายงบประมาณ ให้สอดคล้องกับโครงการ	- หน่วยงาน/กลุ่ม/ผู้ขอรับการ สนับสนุนงบประมาณยังไม่มี ความเข้าใจในการใช้จ่าย งบประมาณเงินอุดหนุน	- จัดให้มีการประชุมชี้แจง เรื่องระเบียบการใช้ จ่ายเงินอุดหนุน พร้อมทั้ง รายละเอียด/หลักฐานการ รับจ่ายเงิน - ติดตามการดำเนิน โครงการตั้งแต่ก่อน/ ระหว่าง/หลังจัดกิจกรรม	- การขับเคลื่อนกิจกรรมที่ ขอรับเงินสนับสนุนยังไม่ ครอบคลุม ตามความต้องการ ของชุมชนได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	- การใช้จ่ายงบประมาณ เงินอุดหนุนอาจทำให้มี การใช้จ่ายผิด วัตถุประสงค์ไม่ สอดคล้องกับโครงการ	- มอบหมายเจ้าหน้าที่/ ผู้ประสานงาน/เป็น พี่เลี้ยงเรื่องการขอรับ สนับสนุนเงินเบิก จ่ายเงินอุดหนุน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหาเหตุรำคาญ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อป้องกันและแก้ปัญหา เหตุรำคาญ	- ประชาชนไม่ตระหนักถึง ผลกระทบที่มีต่อผู้อยู่อาศัย บริเวณใกล้เคียง	- การลงพื้นที่ให้คำแนะนำ การแก้ไขปัญหาเหตุ รำคาญทุกครั้งที่ได้รับเรื่อง ร้องเรียน	- เจ้าหน้าที่แนะนำการแก้ไข ปัญหาแล้ว แต่เกิดปัญหาเรื่อง ร้องเรียนเรื่องเดิมซ้ำ - ไม่มีเรื่องร้องเรียน/เรื่อง ร้องเรียนลดลง	- ประชาชนไม่ปฏิบัติ ตามคำแนะนำของ เจ้าหน้าที่ ทำให้เกิด เรื่องร้องเรียนซ้ำ	- ออกคำสั่งทางปกครอง ตามข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลขุนแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานป้องกันและควบคุมโรค ๓. กิจกรรมการควบคุมโรค วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อป้องกันและควบคุมการ ระบาดของโรคไข้เลือดออก ตลอดจนพาหะนำโรคต่าง ๆ	- ชุมชนมีสภาพแวดล้อมที่เสี่ยง ต่อการเกิดโรคระบาดของโรค ไข้เลือดออก - เจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถออกปฏิบัติงาน ได้ตามเวลาที่กำหนดทำให้เกิด ความล่าช้า	- จัดทำแผนปฏิบัติการของ โครงการ/กิจกรรม - กำกับดูแลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน ให้ตรงตามแผนปฏิบัติการ	- ประเมินผลจากจำนวน ผู้ป่วยด้วยโรคระบาดยัง เสี่ยงต่อการระบาดของ โรคไข้เลือดออก เนื่องจาก ประชาชนไม่ตระหนักใน เรื่องการกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายภายใน บริเวณบ้านของตนเอง	- ประชาชนยังไม่ ตระหนักถึงอันตราย ของโรคไข้เลือดออก ตลอดจนการ ควบคุมแมลง และพาหะนำโรค	- ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ รพ.สต., เจ้าหน้าที่ อสม. ในพื้นที่ - แผนปฏิบัติการควรมีความ ยืดหยุ่น ทันต่อสถานการณ์ ปัจจุบัน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลขุนแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>งานรักษาความสะอาด</u> ๔.กิจกรรมการเก็บขน ขยะมูลฝอยในเขตเทศบาล วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้ชุมชนสะอาด เป็นระเบียบเรียบร้อย - เพื่อให้ประชาชนสามารถ คัดแยกขยะและจัดการขยะ ได้เองในระดับครัวเรือน	- ประชาชนทิ้งขยะมูลฝอย ไม่ถูกที่ และไม่มีการคัดแยกขยะ ที่ถูกต้อง - สังคมมีการขยายตัวมากขึ้น ส่งผลให้ขยะมีปริมาณมากขึ้น	- จัดทำแผนปฏิบัติการ ของโครงการ/กิจกรรม - กำกับดูแลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน ให้ตรงตามแผนปฏิบัติการ	- ติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงานตามแผนตาราง จัดเก็บขยะมูลฝอย - กำกับดูแลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน ให้ตรงตามแผนปฏิบัติงาน - ไม่มีเรื่องร้องเรียน/เรื่อง ร้องเรียนลดลง	- สังคมมีการ ขยายตัวมากขึ้น ส่งผลให้ขยะมี ปริมาณมากขึ้น	- จัดกิจกรรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการบริหารจัดการ ขยะ ตั้งแต่ระดับครัวเรือน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ในพื้นที่ ให้ประชาชนเกิด ความตระหนักและเห็น ความสำคัญของปัญหาขยะ มูลฝอย	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลงชื่อ.....นางสาวพรศรี วิไล

(นางสาวพรศรี วิไล)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลขุนแก้ว

ที่ สป ๕๔๐๑/- วันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลขุนแก้ว

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ สป ๕๔๐๑/๔๕๐ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๖ ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และตามคำสั่งเทศบาลตำบลขุนแก้ว ที่ ๕๘๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลขุนแก้ว โดยมีการสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ ผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบด้วยองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบเรียบร้อยแล้ว ตามแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖) ดังรายละเอียดแนบท้าย

ข้อกฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕

๓. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๔๖

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวนฤมล วินทะไชย)

หัวหน้าสำนักปลัด

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลขุนแก้ว

- เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติตามที่เสนอ
- เห็นควรดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ต่อไป

(นางสาวสุวรรณี กฤษณารักษ์)

ปลัดเทศบาล

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ

(นายณริต พินิจ)

นายกเทศมนตรีตำบลขุนแก้ว

รายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ ทุกสำนักและกอง เทศบาลตำบลขุนแก้ว

เรื่องที่ตรวจสอบ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลขุนแก้วตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบว่าเทศบาลตำบลขุนแก้วมีการทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในหรือไม่

๒. เพื่อตรวจสอบว่าผู้บริหารเทศบาลตำบลขุนแก้วมีหนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในหรือไม่

๓. เพื่อตรวจสอบคำสั่งแบ่งงาน ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนหรือไม่

๔. เพื่อตรวจสอบการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในมีแบบรายงานตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ถูกต้องหรือไม่

๕. เพื่อตรวจสอบว่าเทศบาลตำบลขุนแก้วมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบหรือไม่

๖. เพื่อตรวจสอบว่ามีการรายงานผล หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) ต่อผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน หรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๓. คำสั่งแบ่งงาน ทุกสำนัก/กอง

๔. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน

๕. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ กิจกรรมความเสี่ยง ๑๓ กิจกรรม

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

เทคนิควิธีการตรวจสอบ

ใช้เทคนิคตรวจสอบโดยวิธี

- การตรวจสอบเอกสาร/การสอบถาม
- การตรวจทาน และเทคนิคอื่น ๆ สำหรับการตรวจสอบที่เกี่ยวข้อง

/สรุปผลการตรวจสอบ...

สรุปผลการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบการจัดทำรายงานการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลขุนแก้ว ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

จากการตรวจสอบเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ การตรวจสอบปรากฏข้อเท็จจริง ดังนี้

ประเด็น/ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
- การติดตามประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นส่วนใหญ่ จัดวางไว้ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ	- ให้ผู้บริหารท้องถิ่นควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ให้ครบถ้วน และหากมีปัญหาหรือข้อจำกัดควรมีการปรับปรุงเป็นระยะๆ เพื่อให้สามารถแก้ปัญหาหรือข้อจำกัดนั้น

ทั้งนี้ ขอให้ผู้บริหารท้องถิ่น กำชับเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ อย่างเคร่งครัดต่อไป

ลงชื่อ  ผู้รับตรวจ
(นางสาวศิริพร บุญประดิษฐ์)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ลงชื่อ  ผู้สอบทาน
(นางสาวนฤมล วินทะไชย)
หัวหน้าสำนักปลัด

