

รายงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลท่าช้าง

อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเฉลิมพระเกียรติ

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

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าช้าง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเฉลิมพระเกียรติ

(นายราชัน เศวตอมรกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง
วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๙

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กระบวนงานด้านการจัดเก็บรายได้
๑.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง
๑.๓ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๑.๔ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา
๑.๕ กิจกรรมกิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ
๑.๖ กิจกรรมโครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
๑.๗ การปฏิบัติงานตรวจสอบ

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑ **กระบวนงานด้านการจัดเก็บรายได้** จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐ – ๑๘.๐๐น.

๒.๒ **กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง** การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๒.๓ **กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** จัดตั้งงบประมาณ เพื่อเป็นค่าบำรุงรักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

๒.๔ **กิจกรรมงานบริหารการศึกษา** จัดส่งพนักงานเทศบาลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๕ **กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ** ประสานผู้ใหญ่บ้าน, สมาชิกสภาเทศบาล และอสม. ให้สำรวจผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยฯ ในชุมชนและทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ ให้ผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยฯ เตรียมเอกสารเพื่อการขึ้นทะเบียนเมื่อถึงช่วงเวลารับขึ้นทะเบียน ประสานสมาชิกสภาเทศบาล / ผู้ใหญ่บ้าน ในการอำนวยความสะดวก และการสื่อสารกับผู้สูงอายุในแต่ละหมู่บ้านของตนเอง

๒.๖ **กิจกรรมโครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก** ประสานความร่วมมือกับกองทุน สปสช. ดำเนินกิจกรรมพ่นหมอกควัน ป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกบริเวณบ้านเรือนประชาชน โรงเรียน และ สถานที่ ราชการต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุ ของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักป้องกันและดูแลตัวเองเบื้องต้น

๒.๗ **การปฏิบัติงานตรวจสอบ** แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบประจำปีให้หน่วยรับตรวจทราบถึงกำหนดการและหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ติดตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ เป็นประจำและเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแล แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา ปรับปรุงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงาน จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ หน่วยงานของรัฐ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตาม ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	เทศบาลตำบลท่าช้าง ได้ประกาศมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และได้กำหนดให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยนายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาลตำบลท่าช้างได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์ ๒.๒ ระบุ ความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของเทศบาลตำบลท่าช้าง มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธี การควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

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

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลท่าช้าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายราชัน เศวตอมรกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง
วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๑.กระบวนงาน การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้</u> **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย ๔. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย ๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสายแผ่นพับ เป็นต้น ๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๔. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐ – ๑๘.๐๐น.	๓๐ก.ย.๒๕๖๙/กองคลัง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๒.กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</u> **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้งานควบคุมอาคารได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๑ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	๑.จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง ๒. ให้โบนัสแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อนการใช้งานไม่ทั่วถึงและบางส่วนไม่ได้ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งาน	๑. การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๑ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	๑.การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ	๓๐ก.ย.๒๕๖๙/กองช่าง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>๓.กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลท่าช้าง	ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน	๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน ๒. มีการออกคำสั่งจัดชุดปฏิบัติการเวร เตรียมความพร้อมเผชิญเหตุสาธารณภัยตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๓. มีการจัดกิจกรรม/โครงการเพื่อฝึกอบรมและทบทวนศักยภาพ อปพร.	การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแล้วในระดับหนึ่ง	ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน	จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุงรักษาและจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ	๓๐ก.ย.๒๕๖๙/สำนักปลัดฯ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๔.กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</u> **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน	๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	๑. จัดส่งพนักงานเทศบาล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	๓๐ก.ย.๒๕๖๙/กองการศึกษา

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๕.กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ</u> **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อดำเนินตามแนวทางนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลช่วยเหลือประกันรายได้ผู้สูงอายุ ๒. เพื่อให้ผู้สูงอายุเข้าถึงการได้รับสวัสดิการเบี้ยยังชีพ เมื่อถึงช่วงเวลาอายุ ๖๐ ปี ขึ้นไป	การประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุเกี่ยวกับสิทธิ์ ของตนเองในการเข้าถึงสวัสดิการของรัฐยังไม่ทั่วถึง ปัญหาผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ในทะเบียนเขต พื้นที่แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่และ ปัญหาผู้สูงอายุขาด ความรู้ในการสื่อสารภาษาทำให้ไม่ค่อยเข้าใจ	จัดทำป้ายไวนิลประชาสัมพันธ์ตามสถานที่ สาธารณะเพื่อให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง	๑. ประสานขอสำเนา ทะเบียนราษฎร์จากนายทะเบียนอำเภอเฉพาะผู้มีอายุ ๖๐ ปีขึ้นไป ๒. นำมาตรวจสอบรายชื่อตกหล่นหรือรายใหม่ ๓. ทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ผู้สูงอายุที่ อายุถึงเกณฑ์ และยังไม่ได้มาใช้สิทธิ์รับเบี้ยยังชีพ	๑. ด้านการประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุเกี่ยวกับสิทธิ์ของตนเองในการเข้าถึงสวัสดิการของรัฐ ยังไม่ทั่วถึง ๒. ผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ในทะเบียนเขตพื้นที่ แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่ ๓. ผู้สูงอายุขาดความรู้ในการสื่อสารภาษาไม่ค่อยเข้าใจ	ประสานผู้ใหญ่บ้าน , สมาชิกสภาเทศบาล และอสม. ให้สำรวจผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยฯ ในชุมชน และทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ ให้ผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยฯ เตรียมเอกสารเพื่อการขึ้น ทะเบียน เมื่อถึงช่วงเวลา รับขึ้นทะเบียน ประสานสมาชิกสภาเทศบาล / ผู้ใหญ่บ้าน ในการอำนวยความสะดวก และการสื่อสารกับผู้สูงอายุในแต่ละหมู่บ้านของตนเอง	๓๐ก.ย.๒๕๖๙/กองสวัสดิการสังคม

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๖.กิจกรรมโครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</u> **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจและร่วมมือในการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และลดอัตราการป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก	ประชาชนมีพฤติกรรมเสี่ยงและยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง	๑. มีการสำรวจลูกน้ำยุงลาย ๒. มีการแจกทรายอะเบท และมีการพ่นหมอกควัน (รณรงค์ป้องกันการ ระบาดของโรคฯ) ๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ แผ่นพับ เสียงตามสาย	๑. จัดกิจกรรมสร้างความรู้ ความเข้าใจในการทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย แก่ประชาชนและนักเรียน ๒. ตรวจสอบอัตราการ ลดลงของผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกร่วมกับ รพ.สต. ในเขตพื้นที่	๑. ขาดการการสร้างความรู้ความเข้าใจและ ความร่วมมือของ ประชาชนในการมีส่วนร่วมทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ๒. ประชาชนมักรอความช่วยเหลือจากภาครัฐเพียง อย่างเดียว โดยขาดการ ดูแลตัวเองเบื้องต้น	๑. ประสานความร่วมมือกับกองทุน สปสช. ดำเนินกิจกรรมพ่นหมอกควันป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกบริเวณบ้านเรือนประชาชน โรงเรียน และ สถานที่ราชการต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุ ของการแพร่ระบาดของ โรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค ๓. สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักป้องกันและดูแลตัวเองเบื้องต้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙/ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗.การปฏิบัติงานตรวจสอบ **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	๑ . หน่วยตรวจสอบ ภายในได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจล่าช้า ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานที่วางไว้ ๒. ระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ทำให้การ ปฏิบัติงานต้องมีการ ติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้เท่า ทันสถานการณ์ปัจจุบัน	๑. จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบถึงห้วงเวลาที่เข้าตรวจสอบ และเอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อเป็นหลักฐานประกอบการตรวจสอบ ๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงลงได้บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่สามารถปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและห ลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ถูกต้องและครบ ถ้วนตามที่กำหนด	๑ . การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒. ระเบียบกฎหมายที่มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ทำให้การ ปฏิบัติงานต้องมีการ ติ ด ต า ม ร ะ เ บี ย บ กฎหมาย และหนังสือสั่งกา ร ให้เท่าทันสถานการณ์ปัจจุบัน	๑. แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบประจำปี ให้หน่วยรับตรวจทราบถึงกำหนดการและหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ๒ . ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ เป็นประจำ และเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบ อย่างสม่ำเสมอ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙/ หน่วยตรวจสอบภายใน

ชื่อผู้รายงาน

(นายราชัน เศวตอมรกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลท่าช้าง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าช้าง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายกษิต พลวัน)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙