



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลบางปะอิน (งานตรวจสอบควบคุมภายใน)

ที่ อย ๖๑๑๐๑ / วันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการตรวจสอบควบคุมภายใน

เรียน ปลัดเทศบาล /นายกเทศมนตรีตำบลบางปะอิน

ด้วยเทศบาลตำบลบางปะอิน ได้ออกกฎบัตรการตรวจสอบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางปะอิน เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน และความคุ้มค่าของการจ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕

งานตรวจสอบภายในได้รวบรวมรายงานจากส่วนราชการ ตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ และ ปค.๕ และ ปค.๖) เห็นควรรายงานนายอำเภอบางปะอินต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาลงนามในหนังสือและเอกสารตามแนบ

(นายดิเรก อาบนาค)

นิติกรชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรี

☐ เพื่อโปรดทราบ

☒ เพื่อโปรดพิจารณา

☒ เห็นควร เสนอในหนังสือที่แนบพร้อม

ส่งผู้ตรวจสอบภายในต่อไป

(นางสาวพรสุดา มุสิกโปฏก)

ปลัดเทศบาล

- 6 ส.ก 2562

(นายมนตรี ยมนา)

นายกเทศมนตรีตำบลบางปะอิน



ที่ อย ๖๑๑๐๑/๑๕๗๕

สำนักงานเทศบาลตำบลบางปะอิน
ถนนบางปะอิน - อยุธยา ๑๓๑๖๐

ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและประเมินผลควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอบางปะอิน

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ด้วยเทศบาลตำบลบางปะอิน ได้ดำเนินการควบคุมภายในและจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายมนตรี ยมนา)

นายกเทศมนตรีตำบลบางปะอิน

สำนักปลัดเทศบาล

งานนิติการ

โทร. ๐ ๓๕๒๖ ๒๑๖๑ ต่อ ๒๑๑

โทรสาร ๐ ๓๕๒๖ ๒๒๘๙

.....	ปลัดเทศบาล
.....	รองปลัดเทศบาล
.....	หน.สป.
.....	หัวหน้าฝ่าย
.....	พิมพ์/ทาน
.....	ร่าง

๑๑ ต.ค. ๖๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบางปะอิน

เทศบาลตำบลบางปะอิน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบางปะอิน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดพระนครศรีอยุธยา



(นายมนตรี ยมนา)

นายกเทศมนตรีตำบลบางปะอิน

ธันวาคม ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)
 - ๑.๑ กิจกรรมพัฒนางานควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน
 - ๑.๒ กิจกรรมสร้างมาตรฐานตัวชี้วัดประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส
 - ๑.๓ กิจกรรมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - ๑.๔ กิจกรรมการเงินและบัญชี
 - ๑.๕ กิจกรรมงานพัสดุ
 - ๑.๖ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า
 - ๑.๗ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง
 - ๑.๘ กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
 - ๑.๙ กิจกรรมจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน
 - ๑.๑๐ กิจกรรมด้านบริหารการศึกษา
 - ๑.๑๑ กิจกรรมด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

	๖ ส.ค ๒๕๖๒
	ปลัดเทศบาล
	รองปลัดเทศบาล
	หน.ส.ป.
	หัวหน้าฝ่าย
	พิมพ์/ทาน
	ร่าง

/๒.การปรับปรุง....

เทศบาลตำบลบางปะอิน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.กิจกรรมพัฒนางานควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อพัฒนางานด้านการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในขององค์กร ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ๒.ลดจุดเสี่ยง ลดการรั่วไหล ป้องกันความเสียหาย ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการควบคุมภายใน ๒.การควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมทุกส่วนงานย่อยทุกงาน ๓.ไม่มีเจ้าหน้าที่ตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในโดยตรง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญ ไม่สามารถปฏิบัติงานเต็ม ประสิทธิภาพเนื่องจากต้องปฏิบัติหน้าที่ประจำอื่นๆด้วย ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.การควบคุมภายในมีการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน แต่ยังมีไม่ครอบคลุมทุกงาน และยังมี ความเสี่ยงอยู่ซึ่งต้องมีขั้นตอนการปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องตลอดเวลา ๒.การตรวจสอบภายในโดยใช้แบบสอบถาม และ สุ่มตรวจ ๑.ประสานทุกส่วนราชการดำเนินการควบคุมภายในให้ครบทุกงานและรายงานผลภายในกำหนดตามแบบ ปค. ๒.ตรวจสอบภายในให้ครบทุกส่วนราชการ ๓.จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบควบคุมภายใน เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ประสานงานทุกส่วนราชการดำเนินการหาจุดเสี่ยงตามภารกิจงานภายในองค์กรเป็นลายลักษณ์อักษรและการประชุมหารือเพื่อกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงและ	ผู้บริหารเทศบาลตำบลบางปะอิน มีนโยบายในการบริหารตามหลักธรรมาภิบาล โดยกำหนดให้ทุกส่วนราชการปฏิบัติตามราชการด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม มุ่งพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร มีการจัดแบ่งโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมกับภารกิจหน้าที่ มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลบางปะอินในการให้บริการสาธารณะแก่ประชาชนในท้องถิ่นมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลที่ดี มีนโยบายในการบริหารงานบุคคลตามลำดับการบังคับบัญชาเพื่อเสริมสร้างความมีระเบียบวินัย และมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติของบุคลากร ส่วนราชการเทศบาลตำบลบางปะอิน ประกอบด้วย สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และกองการศึกษา มีการหาจุดเสี่ยง นำเพื่อจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน มีการตรวจสอบควบคุมภายใน และการรายงานครบทุกส่วนราชการ มีการประสานงานและประชุมปรึกษาหารือ และรายงานตามกำหนด การควบคุมภายในเพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมภายใน มีภารกิจที่ต้องหาจุดเสี่ยงต่าง ๆ นำมาบริหารเพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี การควบคุมภายในยังมีการปฏิบัติงานที่ต้องควบคุมอย่างต่อเนื่อง จึงจำเป็นต้องมีการพัฒนาการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ดำเนินการควบคุมภายใน พร้อมทั้งเผยแพร่องค์ความรู้ในการควบคุมภายใน และการรายงานผลในกำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผลประเมินผล ติดตามประเมินผลจากรายงานการประเมินผลควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประจำปี ๒.กิจกรรมสร้างมาตรฐานตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อยกระดับคุณธรรม และความโปร่งใสของหน่วยงานตามมาตรฐานตัวชี้วัดที่สำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติกำหนด ๒.เพื่อลดจุดเสี่ยง ลดการรั่วไหล ป้องกันความเสียหาย ลดปัญหาข้อพิพาทคดีความ ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านสร้างเสริมคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของเจ้าหน้าที่ยังมีน้อยสุมเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน ๒.เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับการเงิน การพัสดุ หรือผลประโยชน์ต่างๆมีความเสี่ยงในการกระทำความผิด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการเผยแพร่ความรู้ด้านธรรมาภิบาล คุณธรรม จริยธรรม การประชุมส่วนราชการเพื่อปฏิบัติราชการให้เป็นไปตามดัชนีชี้วัดเพื่อยกระดับผลคะแนนการประเมินตามโครงการให้สูงขึ้น ๕. กิจกรรมการติดตามผลประเมินผล ๕.๑ ประเมินผลจากผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสองค์กร ๕.๒ ประเมินผลจากสถิติการดำเนินการความรับผิดชอบทางละเมิด การดำเนินการทางวินัย และอาญา	ผู้บริหารเทศบาลตำบลบางปะอิน มีนโยบายในการบริหารตามหลักธรรมาภิบาล โดยกำหนดให้ทุกส่วนราชการปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม มุ่งพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร มีการจัดแบ่งโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมกับภารกิจหน้าที่ มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลบางปะอินในการให้บริการสาธารณะแก่ประชาชนในท้องถิ่นมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่ดี เพื่อยกระดับองค์กรให้มีผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กรให้สูงขึ้น เป็นการลดจุดเสี่ยงการทุจริต ลดการรั่วไหล ลดข้อพิพาทการดำเนินการทางวินัย การดำเนินคดีทางแพ่งและอาญาแก่บุคลากร ลดปัญหาข้อร้องเรียนต่างๆ โดยมีการประชุมปรึกษาหารือหัวหน้าส่วนราชการและเจ้าหน้าที่เป็นประจำทุกสัปดาห์ เพื่อเสริมสร้างความรู้ความคู่คุณธรรมจริยธรรม และร่วมมือกันในการพัฒนาองค์กรยกระดับคะแนนตามตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ซึ่งผลคะแนนมีผลคะแนนที่สูงขึ้น โดยลำดับ การควบคุมภายในเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสองค์กรเทศบาลตำบลบางปะอิน (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้ระดับคะแนน ๘๒.๕๔ (เกรด B ไม่ผ่าน) ยังไม่ถึงระดับคะแนน ๘๕ เกรด A (ผ่าน) จึงจำเป็นต้องพัฒนามาตรฐานตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสต่อไป

เทศบาลตำบลบางปะอิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมงานพัสดุ ๔. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้ ๑. ควบคุมให้มีการปฏิบัติงานที่ถูกต้องต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐ และถูกต้องตรงตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้ ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบของภาษีประเภทต่าง ๆ อย่างถูกต้อง เพื่อป้องกันมิให้เกิดความผิดพลาด ๒. ประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแต่ละกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยง กันในการที่จะทำงานให้สำเร็จลุล่วงตรงตามภารกิจของแต่ละงานที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยต่างๆที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมนั้น เช่น กิจกรรมงานพัสดุ ๑. ขาดบุคลากรที่ดำรงตำแหน่งเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างโดยตรง ๒. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนงานดำเนินงานที่วางไว้ ทำให้ช่วงสิ้นปีงบประมาณทุกหน่วยงานจะเร่งรีบดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้ปริมาณงานในการจัดซื้อจัดจ้างมีจำนวนมากกว่าบุคคลของงานพัสดุที่มีอยู่ ๓. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างปฏิบัติงานหลายหน้าที่ที่ไม่มีเวลาในการศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดปรับปรุงอยู่เสมอ	<u>กองคลัง</u> กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามโครงสร้างขององค์กรตามคำสั่งเทศบาลตำบลบางปะอิน ที่ ๗๘๑/๒๕๖๒ เรื่อง มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานให้กับพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง กองคลัง เทศบาลตำบลบางปะอิน ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒ ในภารกิจ คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัสดุ ๓. งานธุรการ ๔. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๕. งานพัฒนารายได้ ๖. งานผลประโยชน์ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ๑.งานการเงินและบัญชี งานธุรการ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน งานผลประโยชน์ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง ๒.งานพัสดุ มีความเสี่ยงในเรื่องของการขาดบุคคลที่ดำรงตำแหน่งเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างโดยตรง การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนดำเนินการที่วางไว้ ๓.งานพัฒนารายได้ มีความเสี่ยงในเรื่องของประชาชนผู้มีหน้าที่เสียภาษีขาดความรู้ความเข้าใจในการชำระภาษี มีการจัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการชำระภาษี ต้องดำเนินการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้มีข้อมูลในการจัดเก็บภาษีที่เป็นปัจจุบันตลอดเวลา

เทศบาลตำบลบางปะอิน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมงานพัฒนารายได้ ๑.ประชาชนที่มีหน้าที่ในการชำระภาษีประเภทต่างๆ ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภาษีที่ต้องชำระให้กับท้องถิ่น บุคลากรมีน้อยกว่าที่ควรจะมี ๒.ผู้มีหน้าที่เสียภาษีบางรายอยู่นอกพื้นที่ติดต่อลำบาก เพราะมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเบอร์โทรศัพท์ หรือบางครั้งที่อยู่ให้ไว้ไม่ถูกต้องจดหมายที่ส่งไปถึงตีกลับมายังเทศบาล ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานพัสดุ ๑.มีการสรรหาโดยการขอใช้บัญชีตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ/นักวิชาการพัสดุ ๒.แจ้งเวียนหนังสือที่แจ้งให้พนักงานไปอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อทุกหน่วยจะได้ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการอบรม กิจกรรมงานพัฒนารายได้ ๑.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น แผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการชำระภาษีประเภทต่างๆ ๒.ดำเนินการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้ฐานข้อมูลการจัดเก็บที่เป็นปัจจุบันตลอดเวลา ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลา ตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet แอปพลิเคชัน Line เป็นต้น	กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร กองคลัง มีระบบการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น -การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงาน มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา ทันเหตุการณ์

เทศบาลตำบลบางปะอิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วทันเหตุการณ์ ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานในแต่ละงาน จะนำข้อบกพร่องที่ได้พบใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	-การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารในภารกิจของกองคลังได้เป็นอย่างดี -ตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet แอปพลิเคชัน Line <u>สรุปผลการประเมิน</u> -จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานพัสดุ กิจกรรมงานพัฒนารายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามและผลเป็นประจำทุกปี

เทศบาลตำบลบางปะอิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๕.กิจกรรมบันทึกรายงานของช่างผู้ควบคุมงาน ๖. กิจกรรมออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้ ๑. ผู้ว่าจ้าง (เทศบาล) ไม่สามารถทราบได้ว่าผู้รับจ้างใช้วัสดุครบตามที่กำหนดไว้ใบแบบแสดงราคา ค่าก่อสร้างและไม่ทราบขั้นตอนการทำงานต่าง ๆ ของแต่ละโครงการทำในช่วงเวลาไหน ๒. เมื่อมีหน่วยงานตรวจสอบเข้ามาตรวจสอบโครงการต่าง ๆ ไม่สามารถอธิบายได้ว่าโครงการแต่ละโครงการใช้วัสดุครบตามที่กำหนดไว้หรือไม่แต่ละขั้นตอนทำในช่วงไหนเพราะไม่มีหลักฐานประกอบคำอธิบาย กิจกรรมออกแบบงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้ ๑. เทศบาลตำบลบางปะอิน ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกร (ระดับสามัญ) ในการออกแบบตามระเบียบที่กำหนด ๒. ประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก	<u>กองช่าง</u> กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองช่าง ในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานงานสาธารณูปโภค โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมบันทึกรายงานของช่างผู้ควบคุมงาน และ กิจกรรมออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมินพบว่า กิจกรรมบันทึกรายงานของช่างผู้ควบคุมงาน มีความเสี่ยงดังนี้ ๑. ไม่ทราบขั้นตอนการทำงานต่าง ๆ ของแต่ละโครงการ ๒. เมื่อมีหน่วยงานตรวจสอบเข้ามาตรวจสอบแต่ไม่สามารถอธิบายได้ว่าแต่ละโครงการใช้วัสดุครบตามที่กำหนดไว้หรือไม่ และทำงานช่วงไหนเพราะไม่มีหลักฐานประกอบคำอธิบาย กิจกรรมออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง ๑. การดำเนินการไม่เป็นปัจจุบัน ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ

กองช่าง เทศบาลตำบลบางปะอิน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมบันทึกรายงานของช่างผู้ควบคุมงาน ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบและให้เป็นปัจจุบัน ๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง ๑. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลา ตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคากลางวัสดุก่อสร้าง การหาค่าพิกัด รับ-ส่งข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องทางแอปพลิเคชัน Line เป็นต้น ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องแก้ไขปัญหาคือความต้องการของประชาชน สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมคือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในเทศบาลตำบลบางปะอินมาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมทั้งหาข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับงานทางด้านช่างและการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่าง ๆ กับทางผู้นำท้องถิ่นและท้องถิ่น หรือประชาชนโดยตรง ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

เทศบาลตำบลบางปะอิน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๗.โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การควบคุมที่มีอยู่ไม่เหมาะสม เนื่องจากยังขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและทักษะเฉพาะด้าน (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การระบาดของโรคไข้เลือดออก เป็นไปอย่างรวดเร็ว ทำให้ไม่สามารถควบคุมการระบาดของโรคได้ทัน ๒. การประเมินความเสี่ยง โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก - ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและทักษะเฉพาะด้าน - การระบาดของโรคไข้เลือดออก ๓. กิจกรรมการควบคุม - ร่วมกับอาสาสมัครสาธารณสุข สํารวจแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย - ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย โดยการหยอดทรายกำจัดลูกน้ำยุงลาย - จัดกิจกรรมให้ความรู้ในการป้องกันโรคไข้เลือดออก ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชน นักเรียน มีความรู้ ความเข้าใจ ในการป้องกันตนเองให้พ้นจากยุงลาย สาเหตุ ของโรคไข้เลือดออก - ทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชน นักเรียน มีความรู้ ความเข้าใจ ในการป้องกันตนเองให้พ้นจากยุงลาย สาเหตุ ของโรคไข้เลือดออก ๕. กิจกรรมการติดตามผล - หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลและควบคุมอัตราการเป็นโรคไข้เลือดออกลดลง - ประชาชน นักเรียน มีความรู้ ความเข้าใจ ในการป้องกันตนเองให้พ้นจากยุงลาย สาเหตุ ของโรคไข้เลือดออก	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ จำนวน ๖ งาน คือ (๑) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม (๒) งานรักษาความสะอาด (๓) งานส่งเสริมสุขภาพ (๔) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๕) งานสัตวแพทย์ (๖) งานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่า - การแบ่งงานในภารกิจหน้าที่ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบควบคุมภายในได้มาตรฐานการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุง แต่มีการควบคุมที่มีอยู่ไม่เหมาะสมเนื่องจากยังขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและทักษะเฉพาะด้าน - การระบาดของโรคไข้เลือดออก เป็นไปอย่างรวดเร็ว ทำให้ไม่สามารถควบคุมการระบาดของโรคได้ทัน ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอก
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๘.โครงการกำจัดผักตบชวา	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - การควบคุมที่มีอยู่ไม่เหมาะสม เนื่องจากขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและทักษะเฉพาะด้าน - ขาดอุปกรณ์เครื่องจักรกลในการกำจัดผักตบชวา (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - การแพร่พันธุ์ของผักตบชวาเป็นไปอย่างรวดเร็ว ไม่สามารถควบคุมได้ - ลำคลองมีขนาดเล็กไม่สามารถนำเครื่องจักรกลเข้าไปดำเนินการได้ ๒. การประเมินความเสี่ยง โครงการกำจัดผักตบชวา - ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและทักษะเฉพาะด้าน - การแพร่พันธุ์ของผักตบชวาเป็นไปอย่างรวดเร็ว ๓. กิจกรรมการควบคุม - พนักงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ร่วมกับ ชุมชน ประชาชน และหน่วยงานอื่นในการกำจัดผักตบชวาในคูคลอง ภายในเขตเทศบาลตำบลบางปะอิน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชน ชุมชน ร่วมกันพัฒนา คูคลอง ในชุมชนของตนเอง - ประสานหน่วยงานอื่นที่มีเครื่องจักรกล ในการกำจัดผักตบชวา ๕. กิจกรรมการติดตามผล - อัตราการแพร่พันธุ์ของผักตบชวาลดลง - น้ำในคูคลองสะอาด - การคมนาคมทางน้ำสะดวกขึ้น	แบ่งงานในการกิจ จำนวน ๖ งาน คือ (๑) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม (๒) งานรักษาความสะอาด (๓) งานส่งเสริมสุขภาพ (๔) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๕) งานสัตวแพทย์ (๖) งานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ <u>ผลการประเมินพบว่า</u> - การแบ่งงานในการกิจหน้าที่ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบควบคุมภายในได้มาตรฐานการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุง แต่มีการควบคุมที่มีอยู่ไม่เหมาะสม เนื่องจากยังขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ และทักษะเฉพาะด้าน - มีปัจจัยภายนอกที่เป็นตัวแปรที่สำคัญคือการแพร่พันธุ์ของผักตบชวาเป็นไปอย่างรวดเร็ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ขอสรุบ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๙.โครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดการขยะมูลฝอยในเขตเทศบาล (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - การควบคุมที่มีอยู่ไม่เหมาะสม เนื่องจากขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและทักษะเฉพาะด้าน (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - ปริมาณขยะเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วเนื่องจากมีการเพิ่มขึ้นของประชากรแฝงที่ย้ายเข้ามาอยู่เนื่องจากอยู่ใกล้ เขตอุตสาหกรรม - ประชาชนขาดจิตสำนึก ในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๒. การประเมินความเสี่ยง โครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดการขยะมูลฝอยในเขตเทศบาล - ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและทักษะเฉพาะด้าน - ประชาชนขาดจิตสำนึกในการจัดการขยะ ๓. กิจกรรมการควบคุม - พนักงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ร่วมกับกรรมการชุมชน อาสาสมัครสาธารณสุขฯ แกนนำชุมชน ครู นักเรียน คัดแยกขยะจากแหล่งกำเนิดต้นทาง - ให้ความรู้เรื่องการคัดแยกขยะและการจัดทำธนาคารขยะในชุมชนและในโรงเรียน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชน กรรมการชุมชน อาสาสมัครสาธารณสุขฯ แกนนำชุมชน ครู นักเรียน คัดแยกขยะจากแหล่งกำเนิดต้นทาง - จัดทำแผ่นพับให้ความรู้เรื่องการคัดแยกขยะและการจัดทำธนาคารขยะในชุมชนและในโรงเรียน ๕. กิจกรรมการติดตามผล - ร่วมกับแกนนำชุมชน กรรมการชุมชน ในการจัดกิจกรรมคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง - ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการคัดแยกขยะและสามารถสร้างรายได้จากการขายขยะที่นำกลับมาใช้ใหม่ได้ - ปริมาณขยะในชุมชนลดลง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ จำนวน ๖ งาน คือ (๑) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม (๒) งานรักษาความสะอาด (๓) งานส่งเสริมสุขภาพ (๔) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๕) งานสัตวแพทย์ (๖) งานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ <u>ผลการประเมินพบว่า</u> - การแบ่งงานในภารกิจหน้าที่ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบควบคุมภายในได้มาตรฐานการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุง แต่มีการควบคุมที่มีอยู่ไม่เหมาะสมเนื่องจากยังขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ และทักษะเฉพาะด้าน - ประชาชนขาดจิตสำนึกในการจัดการขยะจากแหล่งกำเนิดต้นทาง

เทศบาลตำบลบางปะอิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑๐. กิจกรรมการบริหารจัดการด้านงานแผนและวิชาการ ๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านงานแผนและวิชาการ (๒) ขาดความรู้ ความเข้าใจในงานที่ปฏิบัติ ๑.๒ การประเมินความเสี่ยง บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการดำเนินการด้านงานแผนและวิชาการ ๑.๓ กิจกรรมควบคุม จัดทำคำสั่งมอบหมายมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ๑.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๑.๕ การติดตามประเมินผล (๑) รายงานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องให้ผู้บังคับบัญชาทราบ (๒) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน	<u>ผลการประเมิน</u> การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน มีการประเมินและการควบคุม มีความครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ทั้งยังมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่องจากผู้บังคับบัญชา

เทศบาลตำบลบางปะอิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑๑. กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย ๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ต่างๆ อย่างถูกต้องตรงตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ (๒) ขาดความรู้ ความเข้าใจในงานที่ปฏิบัติ ๑.๒ การประเมินความเสี่ยง บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ต่างๆ อย่างถูกต้องตรงตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ๑.๓ กิจกรรมควบคุม จัดทำคำสั่งมอบหมายมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ๑.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๑.๕ การติดตามประเมินผล (๑) รายงานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องให้ผู้บังคับบัญชาทราบ (๒) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน	<u>ผลการประเมิน</u> การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน มีการประเมินและการควบคุมมีความครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ทั้งยังมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่องจากผู้บังคับบัญชา

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นายมนตรี ยมนา)

นายกเทศมนตรีตำบลบางปะอิน

เทศบาลตำบลบางปะอิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑๑. กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย ๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ต่างๆ อย่างถูกต้องตรงตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ (๒) ขาดความรู้ ความเข้าใจในงานที่ปฏิบัติ ๑.๒ การประเมินความเสี่ยง บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง เกี่ยวกับการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ต่างๆ อย่างถูกต้องตรงตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ๑.๓ กิจกรรมควบคุม จัดทำคำสั่งมอบหมายมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ๑.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที ๑.๕ การติดตามประเมินผล (๑) รายงานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องให้ผู้บังคับบัญชาทราบ (๒) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน	<u>ผลการประเมิน</u> การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน มีการประเมินและการควบคุมมีความครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ทั้งยังมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่องจากผู้บังคับบัญชา

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นายมนตรี ยมนา)

นายกเทศมนตรีตำบลบางปะอิน

6 ส.ป 2562

..... ปลัดเทศบาล

..... รองปลัดเทศบาล

..... ทน.สป.

..... หัวหน้าฝ่าย

..... พิมพ์/ทาน

..... ร่าง

๒๐๑.๖๕๖

เทศบาลตำบลบางปะอิน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญสำหรับ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมพัฒนางานควบคุม ภายในและการตรวจสอบ ภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนางานด้านการควบคุม ภายในและการตรวจสอบ ภายในขององค์กร ให้มี ประสิทธิภาพประสิทธิผลมาก ยิ่งขึ้น	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการควบคุม ภายใน ๒.การควบคุมภายในยังไม่ ครอบคลุมทุกส่วนงานย่อย ทุกงาน ๓.ไม่มีเจ้าหน้าที่ตำแหน่งผู้ ตรวจสอบภายในโดยตรง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ ความชำนาญ ไม่สามารถ ปฏิบัติงานเต็ม ประสิทธิภาพเนื่องจาก ต้องปฏิบัติหน้าที่ประจำ อื่นๆด้วย	๑.การรายงานการ ประเมินผลควบคุม ภายในและ แผนการปรับปรุง การควบคุมภายใน ๒.แผนตรวจสอบ ภายในและรายงาน ผลการตรวจสอบ ภายในและ ข้อเสนอแนะ	มีการควบคุมภายใน ครบทุกส่วนราชการ แต่เป็นภารกิจที่ต้องมี การหาจุดเสี่ยงมาเพื่อ ปรับปรุงการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่อง	๑.การควบคุมภายในมี การปฏิบัติตามแผนการ ควบคุมภายใน แต่ยังมี ไม่ครอบคลุมทุกงาน และยังมีความเสี่ยงอยู่ ซึ่งต้องมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่อง ตลอดเวลา ๒.การตรวจสอบภายใน โดยใช้แบบสอบถาม และสุ่มตรวจ	๑.ประสานทุกส่วน ราชการดำเนินการ ควบคุมภายในให้ครบ ทุกงานและรายงานผล ภายในกำหนด ตาม แบบ ปค. ๒.ตรวจสอบภายในให้ ครบทุกส่วนราชการ	สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลบางปะอิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญสำหรับหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมสร้างมาตรฐานตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสเพื่อยกระดับคุณธรรม และวัตถุประสงค์เพื่อความโปร่งใสของหน่วยงาน ตามมาตรฐานตัวชี้วัดที่สำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติกำหนด	กิจกรรมด้านสร้างเสริมคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันของเจ้าหน้าที่ยังมีน้อย เสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน ๒.เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องข้องกับการเงิน การพัสดุ หรืองานผลประโยชน์ต่างๆ มีความเสี่ยงในการกระทำผิด	๑.การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบคำสั่งที่กำหนด ๒.การมอบหมายอำนาจหน้าที่ในการกำกับ บังคับบัญชา	๑.การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง แต่อาจมีข้อผิดพลาด ๒.การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายระเบียบ คำสั่ง	๑.กิจกรรมด้านสร้างเสริมคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใสและการมีส่วนร่วมของประชาชน สุ่มเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน ๒.ผลคะแนนโครงการประเมินคุณธรรมความโปร่งใสยังไม่ผ่านเกณฑ์ประเมิน	๑.ประสานทุกส่วนราชการจัดกิจกรรม/โครงการ สร้างความโปร่งใสและการมีส่วนร่วมของประชาชน ป้องกันการทุจริต ยกระดับมาตรฐานหน่วยงานตามตัวชี้วัด ITA การปฏิบัติตามกฎหมาย ๒.การประชุม อบรมคุณธรรม จริยธรรม สร้างจิตสำนึกที่ดี ดำเนินโครงการตามแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต	สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลบางปะอิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญสำหรับ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น การแก้ไขเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนเป็นไปตาม ระเบียบตามระยะเวลาที่ กำหนด	การรวบรวมส่ง ข้อมูลเพื่อใช้ในการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นล่าช้าไม่ เป็นไปตามที่ กำหนด	การประสานงานกับส่วน ราชการรวบรวมข้อมูลการ จัดทำโครงการเพื่อจัดทำ เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ทั้งทางหนังสือราชการและ เป็นทางการ	มีการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายที่ กำหนดแต่เกิดความ ล่าช้าไม่เป็นไปตาม กำหนดเวลา	การรวบรวมส่งข้อมูลโครงการ เพื่อบรรจุในแผนพัฒนา ท้องถิ่นยังล่าช้าไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด	๑.ประสานทุกส่วน ราชการเพื่อเร่งรัดการ จัดทำโครงการเพื่อ บรรจุเป็นแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒.ให้มีการรายงาน ปัญหาสาเหตุการ จัดทำข้อมูลโครงการ เพื่อบรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น ล่าช้าเพื่อวิเคราะห์ และหาแนวทางแก้ไข ปัญหาร่วมกัน	สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลบางปะอิน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การรับจ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ แผน และ งบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกาจ่ายเงิน การเบิกจ่ายเงินในระบบบัญชี e -LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓. เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน	๑. หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่าย อย่างละเอียด รอบคอบ ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒. หน่วยงานผู้เบิกอาจมีความเร่งด่วน หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย อาจทำให้เกิดการผิดพลาดได้	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานให้กับ	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ตรวจสอบการรับและ การนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละฎีกา	- การจัดทำเอกสารประกอบเบิกจ่ายไม่มีความละเอียด รอบคอบ รวมถึงไม่ตรวจสอบความถูกต้องก่อนส่งมาถึงหน่วยงานคลัง ทำให้เสียเวลาเมื่อหน่วยงานคลังตรวจสอบแล้วพบความผิดพลาด ต้องส่งกลับไปแก้ไข หน่วยงานที่ต้องแก้ไขดำเนินการกับผิดพลาดซ้ำ ดำเนินการกับผิดพลาดซ้ำมาก ๆ ส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้ากว่าที่ควร	- หน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารที่จะส่งเบิกจ่ายกับหน่วยงานคลัง อย่างละเอียด รอบคอบ เพื่อมิให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายรวมถึงหัวหน้าหน่วยงานคลังต้องตรวจเอกสารตั้งแต่	งานการเงินและบัญชี กองคลัง ทต.บางปะอิน - นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ - ผู้อำนวยการกองคลัง

เทศบาลตำบลบางปะอิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและ รายการเงินมีความถูกต้องและมี ความน่าเชื่อถือ		พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และ พนักงานจ้าง กองคลัง เทศบาลตำบลบางปะอิน เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งมี การแบ่งงานอย่างชัดเจน -จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ การเรี่ยไร และ การ ปฏิบัติงานตลอดเวลา	-มีการติดตามการ ดำเนินการควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน- บัญชี ให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ มีความถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน		แต่ละหน่วยงานส่งมาเพื่อทำ การเบิกจ่ายอย่างละเอียด รอบคอบ ให้มีความถูกต้องตรง ตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อ ป้องกันความผิดพลาด	งานการเงิน และบัญชี กองคลัง -นักวิชาการเงิน และ ๖ บัญชี ชำนาญการ -ผู้อำนวยการ กองคลัง

เทศบาลตำบลบางปะอิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.กิจกรรมงานพัสดุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป ตามแผนการดำเนินงาน มีความ เหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล และตรวจสอบได้ ซึ่งเป็นตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบ บัญชี กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมถึง กฎกระทรวงและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. ในปัจจุบันเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัด จ้างมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข เพิ่มเติมอยู่เสมอ ส่งผลให้ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจ ส่งผลให้การ ปฏิบัติงานอาจมีความ ผิดพลาดเกิดขึ้น	๑. ควบคุมให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ ในการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ ร ะ เ ป็ ย บ กระทรวงการคลัง ฯลฯ กฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๒. ติดตามข้อมูลข่าวสาร เกี่ยวกับการจัดซื้อจัด จ้างเพื่อให้ทราบว่ามี เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม แก้ไข ระเบียบฯ หรือ หนังสือสั่งการใดบ้าง	๑. การ ปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างได้เพิ่มความ ละเอียดรอบคอบของ เอกสารให้มีความ ครบถ้วนถูกต้องมาก ยิ่งขึ้นกว่าเดิมที่ปฏิบัติอยู่ แต่การควบคุมอาจยังไม่ เพียงพอ ขาดการ ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบฯที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุงอยู่เสมอ ๒. มีการจัดทำทะเบียน พัสดุเป็นปัจจุบัน	๑. เอกสารที่จัดส่งมาเบิก จ่ายเงินบางครั้งเอกสารยังไม่ ครบถ้วนถูกต้อง ๒. หน่วยงานที่รับพัสดุต่อ จากหน่วยงานคลัง รายการรับ-จ่าย และ ยอด คงเหลือล่าช้าไม่เป็น ปัจจุบัน ๓. พัสดุบางรายการที่ไม่ ความจำเป็นต้องใช้ยังไม่มี การจำหน่ายออกจาก ทะเบียนของเทศบาล ๔. ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุงแก้ไขอยู่เสมอ บางครั้งเจ้าหน้าที่ขาดการ ติดตาม เนื่องจากเจ้าหน้าที่		งานพัสดุ กองคลัง -ผู้ที่ได้รับการ แต่งตั้งให้ปฏิบัติ หน้าที่เจ้าหน้าที่ และหัวหน้า เจ้าหน้าที่

กองคลัง เทศบาลตำบลบางปะอิน ต.บ้านเลน อ.บางปะอิน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			๓. ตรวจสอบเอกสาร เกี่ยวกับการดำเนินงาน จัดซื้อจัดจ้างอย่าง ละเอียด รอบคอบให้มี ความถูกต้องตรงตาม ระเบียบฯ ส่งการที่ เกี่ยวข้องก่อนมีการ จัดทำฎีกาเบิกจ่าย	ที่รับผิดชอบ ต้องปฏิบัติ หน้าที่หลายด้าน		งานพัสดุ กองคลัง ทต.บางปะอิน -ผู้ที่ได้รับการ แต่งตั้งให้ปฏิบัติ หน้าที่เจ้าหน้าที่ และ หัวหน้า เจ้าหน้าที่

เทศบาลตำบลบางปะอิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.กิจกรรมงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า วัสดุประสงค์การ ควบคุม -เพื่อให้การปฏิบัติงาน ซ่อมแซมไฟฟ้าได้อย่างมี ประสิทธิภาพและ รวดเร็วและเพื่อให้การ เก็บอุปกรณ์เป็นไปอย่าง เป็นระบบ	-ไม่มีสถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ แยกแต่ละงานที่เพียงพอ -อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์	-การกำหนดแนวทาง และควบคุมการ ปฏิบัติงานตามแนวทาง ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ทั้ง ในทางทฤษฎีและปฏิบัติ	-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงาน-จัดสรร งบประมาณให้สอดคล้อง กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งาน ได้นานยิ่งขึ้น	-อุปกรณ์/เครื่องมือในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์	-ออกคำสั่งมอบหมาย กำหนดการงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน	กองช่าง ทต.บางปะอิน ผอ.กองช่าง

เทศบาลตำบลบางปะอิน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. กิจการกรมการประมาณราคาก่อสร้างวัตถุประสงค์เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา เทศบาลตำบลบางปะอินและประชาชนอย่างแท้จริง	-การประมาณราคาก่อสร้างตรงตามระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่างจัดซื้อ-จัดจ้าง	-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับราคาก่อสร้างวัสดุ ก่อสร้าง เชื้อข้อมูลราคาก่อสร้าง วัสดุ ก่อสร้าง กับหน่วยงานที่สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบข้อมูลที่แท้จริงและเป็นปัจจุบัน ให้ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของการควบคุมงานก่อสร้างให้ถูกต้องรอบคอบ และรัดกุมตามที่ระเบียบที่กำหนด	-ราคาก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจโลกและราคาน้ำมัน -กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง	-การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดสูงขึ้น	-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาเปรียบเทียบ ราคาส่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างสอดคล้องกับจัดทำเทศบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน	กองช่าง ทต.บางปะอิน ผอ.กองช่าง

เทศบาลตำบลบางปะอิน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๘. ด้านการป้องกันและควบคุม โรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและควบคุม โรคพิษสุนัขบ้า ๒. เพื่อลดการเจ็บป่วยด้วยโรค พิษสุนัขบ้า ๓. เพื่อสร้างเครือข่ายการป้องกัน และ ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	๑. สุนัขและแมวไม่ได้ รับการฉีดวัคซีน ป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า ครบทุกตัว ๒. สุนัขและแมว เสี่ยง ต่อการเจ็บป่วยด้วย โรคพิษสุนัขบ้า	๑. สำรวจจำนวนสุนัขและแมว ที่ประชาชนเลี้ยงและสุนัขจรจัด ในพื้นที่ ๒. จัดซื้อวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าและเวชภัณฑ์ในการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓. จัดทำแผนการออกให้บริการ ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๔. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน นำสุนัขและแมว มาฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๕. ออกให้บริการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	การควบคุมที่มีอยู่ ยัง ไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้ เนื่องจากยังมี สุนัขและแมวที่ ประชาชนเลี้ยง สุนัขและแมวจรจัด ในพื้นที่ ยังไม่ได้รับ การฉีดวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า ครบทุกตัว	๑. สุนัขและแมว ไม่ได้รับการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ครบทุกตัว	๑. สร้างความตระหนักให้ ประชาชนนำสุนัขและแมว มาฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า ๒. จัดให้มีสถานที่กักขัง สุนัขจรจัด ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ไปบริการ อบรมศักยภาพในการฉีด วัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า ๔. บูรณาการการทำงาน ร่วมกับสำนักงานปศุสัตว์ อำเภอ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลบางปะอิน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๙. ด้านการจัดการขยะมูลฝอยใน ชุมชน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยที่ ถูกหลักสุขาภิบาล ๒. เพื่อคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๓. เพื่อลดปริมาณขยะและ สามารถนำกลับไปยังประโยชน์ได้ ๔. เพื่อป้องกันเกิดโรคติดต่อ เช่น โรคใช้เลือดออก โรคอุจจาระร่วง	๑. ไม่มีการคัดแยกขยะ ที่ต้นทาง ทำให้ปริมาณ ขยะมาก สิ้นเปลือง งบประมาณในการ จัดการขยะมูลฝอย ๒. ขยะไม่สามารถนำ กลับมาใช้ประโยชน์ ใหม่ได้ ๓. เกิดการแพร่ระบาด ของโรคติดต่อ เช่น โรค ใช้เลือดออก และ โรคอุจจาระร่วง	๑. โครงการส่งเสริมการมีส่วน ร่วมของประชาชนในการจัดการ ขยะมูลฝอยที่ต้นทาง ๒. จัดซื้อถังขยะรีไซเคิล ๓. ให้ความรู้กับพนักงาน เก็บขยะในการคัดแยกขยะ	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้ ต้องมีการ ดำเนินการอย่าง เข้มแข็ง และต่อเนื่อง	๑. ปริมาณขยะที่เพิ่ม ขึ้นส่งผลกระทบบต่อ งบประมาณในการ จัดการขยะมูลฝอย ๒. ขยะไม่สามารถนำ กลับมาใช้ประโยชน์ ใหม่ได้	๑. ส่งเสริมสร้างจิตสำนึก และสร้างความตระหนัก ให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๒. มีการประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง ๓. กิจกรรม Big Cleaning Day ทุกเดือน ๔. บูรณาการการมีส่วนร่วม ของทุกภาคส่วนในการ จัดการขยะมูลฝอย	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลบางปะอิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑๐.กิจกรรมงานบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่องานบริหาร การศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด	- จัดทำแผนการพัฒนา ศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้ง ด้านการเรียนการสอน	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	- การจัดการศึกษาปฐมวัยยัง ไม่ได้มาตรฐาน	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อ พัฒนาศักยภาพของครู/ ผู้ดูแลเด็กให้มีความรู้มาก ขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓/ งานการศึกษา ปฐมวัย	

เทศบาลตำบลบางปะอิน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑๑.กิจกรรมด้านการ ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานด้านการ ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตาม ข้อกำหนด	มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วน การศึกษา แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ ชัดเจน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	๑. งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ ๒. ขาดแคลนบุคลากร ๓. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ในปริมาณที่มาก	- บรรจุบุคลากรให้ครบ ตามตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบงานนั้นโดยตรง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓/ งานส่งเสริม การศึกษาฯ	

.....ปี ๒๕๖๒
จังหวัด.....
อำเภอ.....
ตำบล.....
หมู่ที่.....
บ้าน.....
เลขที่.....
ชื่อ.....
ตำแหน่ง.....

ลงชื่อ ผู้รายงาน

(นายมนตรี ยมนา)

นายกเทศมนตรีตำบลบางปะอิน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอบางปะอิน

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบางปะอิน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางปะอิน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายดิเรก อานาค)

นิติกรชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

๖ ธันวาคม ๒๕๖๒

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

๑.๑ กิจกรรมพัฒนางานควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

๑.๒ กิจกรรมสร้างมาตรฐานตัวชี้วัดประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส

๑.๓ กิจกรรมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๔ กิจกรรมการเงินและบัญชี

๑.๕ กิจกรรมงานพัสดุ

๑.๖ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑.๗ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

๑.๘ กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

๑.๙ กิจกรรมจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน

๑.๑๐ กิจกรรมด้านบริหารการศึกษา

๑.๑๑ กิจกรรมด้านส่งเสริมการศึกษา

ศาสนา และวัฒนธรรม

/๒.การปรับปรุง....

(นายดิเรก อานาค)

นิติกรชำนาญการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมงานควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน
- ๒.๒ กิจกรรมสร้างมาตรฐานตัวชี้วัดประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส
- ๒.๓ กิจกรรมงานพัสดุ
- ๒.๔ กิจกรรมงานพัฒนารายได้
- ๒.๕ กิจกรรมบันทึกรายงานของช่างผู้ควบคุมงาน
- ๒.๖ กิจกรรมออกแบบและการรับรองรายการออกแบบ
- ๒.๗ กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
- ๒.๘ กิจกรรมป้องกันป้องกันและแก้ไขปัญหายัยธรรมชาติกำจัดผักตบชวา

และควบคุมโรคไข้เลือดออก

- ๒.๙ กิจกรรมส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดการขยะมูลฝอย

ในเขตเทศบาล

- ๒.๑๐ กิจกรรมด้านบริหารการศึกษา
- ๒.๑๑ กิจกรรมด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม