



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทับมา

ที่ รย ๕๔๑๐๙/๖๙

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลทับมา / ปลัดเทศบาลตำบลทับมา / หัวหน้าส่วนราชการเทศบาลตำบลทับมา
ทุกกอง/สำนัก

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทับมา ที่ รย ๕๔๑๐๙/๕๗ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๑ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ โดยได้กำหนดแผนการตรวจสอบ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน/ระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร ในสังกัดเทศบาลตำบลทับมา ประจำปีเดือน ตุลาคม ๒๕๖๑ นั้น

ข้อเท็จจริง

งานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการสอบทานการควบคุมภายในตามแผนเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ที่เสนอมาพร้อมนี้

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการสอบทาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานผลการสอบทานให้สำนัก/กอง ในสังกัดเทศบาลตำบลทับมาทราบ เพื่อทำกิจกรรมที่ยังมีความเสี่ยงไปติดตามประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางจันทร์เพ็ญ อ่างทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นางสาวเรวีณา ขจิตเนติธรรม)

ปลัดเทศบาลตำบลทับมา

(นายประเสริฐ วงษ์ศรี)

นายกเทศมนตรีตำบลทับมา

76/11/61

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายใน ตามแผนปีงบประมาณ ๒๕๖๒
ประจำปีเดือนตุลาคม ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ของการสอบทาน

การสอบทานรายงานการประเมินผล และจัดทำรายงานการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัด เทศบาลตำบลทับมา มีวัตถุประสงค์ ดังนี้

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจมีการนำกิจกรรมความเสี่ยง (๙ กิจกรรม) รายงานตาม แนวทางหนังสือกระทรวงมหาดไทยที่ มท.๐๘๐๕/ว.๓๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ นำไปควบคุมเพิ่ม จากที่หน่วยรับตรวจได้จัดทำไว้หรือไม่

๓. เพื่อประเมินผลการควบคุมภายในและสอบทานการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ว่าด้วยการจัดทำรายงานตามรูปแบบรายงานที่ได้กำหนดไว้หรือไม่ พร้อมทั้งให้ข้อสังเกต ข้อเสนอแนะในการ ปรับปรุงแก้ไข และพัฒนาระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ขอบเขตการสอบทาน

๑. ประเมินผลการปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุมภายในโดยติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน (งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) ทั้งใน ระดับส่วนงานย่อย และระดับองค์กร

๒. สอบทานการจัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕)

๓. สอบทานการจัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับองค์กร (แบบ ปค.๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕)

ระยะเวลาในการสอบทาน

ดำเนินการสอบทาน ระหว่างวันที่ ๓ - ๓๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๓ คน

เรื่องที่สอบทาน

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการควบคุมภายในของสำนัก/กอง
๒. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลทับมา
๓. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของสำนัก/กอง
๔. การรายงาน เป็นไปตามแบบรายงานที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

ระดับส่วนงานย่อย

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม (แบบ ปค.๔)
- รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุม (แบบ ปค.๕)

/ระดับองค์กร...

ระดับองค์กร

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม (แบบ ปค.๔)
- รายงานผลการประเมินผลการควบคุม (แบบ ปค.๕)

๕. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอ ครอบคลุมสมรรถนะสมเหตุผล เหมาะสมและมีความเชื่อถือได้โดยพิจารณาจากองค์ประกอบของระบบการควบคุมภายใน ได้แก่

- ๑) สภาพแวดล้อมของการควบคุม
- ๒) การประเมินความเสี่ยง
- ๓) กิจกรรมการควบคุม
- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๕) การติดตามประเมินผล

๖. สอบทานการรายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำนักกอง/ระดับองค์กร ผลการการติดตามการปฏิบัติการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมของงวดก่อน

๗. วิเคราะห์ พิจารณาความสัมพันธ์ ความสมเหตุผล ความเหมาะสม และการจัดทำเอกสาร/การรายงานว่าปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายใน เพื่อหาข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นพร้อมสรุปให้คณะกรรมการพิจารณา

๘. จัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เสนอหัวหน้าหน่วยรับตรวจ พร้อมจัดทำรายงานการสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในเสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบและพิจารณา

สรุปผลการสอบทานการควบคุมภายใน

จากการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามแผนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ปรากฏ ดังนี้

๑. สำนักปลัด

๑.๑ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามระบบการควบคุมภายในเป็นปัจจุบัน

(คำสั่งเลขที่ ๑๐๕๔/๒๕๖๑ สังกัด ณ วันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๑)

๑.๒ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานเป็นปัจจุบัน

(คำสั่งเลขที่ ๘๖๘/๒๕๖๑ สังกัด ณ วันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๑)

๑.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอ ครบถ้วนสมบูรณ์สมเหตุผลเหมาะสมและมีความเชื่อถือได้โดยพิจารณาจากมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบของระบบการควบคุมภายใน

๑.๔ สอบทานการรายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร/สำนักกอง ผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมของงวดก่อนพบว่ากิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับหน่วยรับตรวจ (แบบ ปค.๕) จำนวน ๓ กิจกรรม ซึ่งได้รับการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเสร็จ จำนวน ๑ กิจกรรมและคงเหลือความเสี่ยงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในปีถัดไป จำนวน ๒ กิจกรรม

๑.๕ พบกิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่เพิ่มขึ้นใหม่ ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการดำเนินงานตามแผนพัฒนาพนักงานเทศบาล

๑.๖ กิจกรรมความเสี่ยงนำมาจากกิจกรรมที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ๙ กิจกรรม ตามหนังสือที่ มท.๐๔๐๕/ว ๑๙๔ ลว ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ เรื่อง "ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรม" ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ" ไปจัดการควบคุมภายในและควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม

๑) สนับสนุนศูนย์พระมหากษัตริย์ราชบัณฑิตยสถาน และโครงการปรองดองสมานฉันท์ของคนในชาติ

๒) กิจกรรมการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนจากน้ำท่วม

๑.๗ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ สำนักปลัดมีการติดตามความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับองค์กรตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๓ กิจกรรม ปรากฏดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	๒๕๖๐	๒๕๖๑		๒๕๖๒		เป็นไปตาม ตัวชี้วัด ของกรมฯ
	ความเสี่ยง งวดก่อน	สถานะดำเนินการ		ความเสี่ยง เกิดขึ้น ใหม่	ความเสี่ยง/ จุดอ่อน ที่ต้อง ติดตาม	
		ปรับปรุง แล้ว	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ			
๑. กิจกรรมโครงการสนับสนุนศูนย์พระ มหากษัตริย์ราชบัณฑิตยสถานตำบลทับมา เทศบาล และโครงการปรองดองสมานฉันท์ของคน ในชาติ	√	-	√	-	√	√(๘)
๒. กิจกรรมการแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชนจากน้ำท่วม	√	-	√	-	√	√(๖)
๓. กิจกรรมงานทะเบียนราษฎรย้ายเข้า ทะเบียน	√	√	-	-	-	-
๔. กิจกรรมการดำเนินงานตาม แผนพัฒนาพนักงานเทศบาล	-	-	√	√	√	-

/๒. กองคลัง...

๒. กองคลัง

๒.๑ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามระบบการควบคุมภายในเป็นปัจจุบัน
(คำสั่งเลขที่ ๑๑๓๑/๒๕๖๑ ตั้ง ณ วันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๑)

๒.๒ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานเป็นปัจจุบัน
(คำสั่งเลขที่ ๔๕๔/๒๕๖๑ (แก้ไขเพิ่มเติม ครั้งที่ ๑) ตั้ง ณ วันที่ ๑๗ เมษายน ๒๕๖๑)

๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอ ครบถ้วนสมบูรณ์เหมาะสมและมีความ
เชื่อถือได้โดยพิจารณาจากมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบของระบบการควบคุมภายใน

๒.๔ สอบทานการรายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ระดับองค์กร/สำนักกอง ผลการติดตามการปฏิบัติการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมของงวดก่อนพบว่ากิจกรรม
ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับหน่วยรับตรวจ (แบบ ปค.๕) จำนวน ๖ กิจกรรม ซึ่งได้รับการดำเนินการปรับปรุงแก้ไข
เสร็จ จำนวน ๑ กิจกรรมและคงเหลือความเสี่ยงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในปีถัดไป
จำนวน ๕ กิจกรรม

๒.๕ พบกิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่เพิ่มขึ้นใหม่ ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ : เบิกค่าจ้างเหมาทำอาหาร และ
อาหารว่างพร้อมเครื่องดื่มตามโครงการต่างๆ

๒.๖ กิจกรรมความเสี่ยงนำมาจากกิจกรรมที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ๙ กิจกรรม ตามหนังสือที่มท.
๐๘๐๕/ว ๑๙๔ ลว ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ เรื่อง ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรม "ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ"
ไปจัดวางการควบคุมภายในและควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม

๑) การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ "ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง"

๒) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ : เบิกค่าจ้างเหมาทำอาหาร และอาหารว่างพร้อม
เครื่องดื่มตามโครงการต่างๆ

๒.๗ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ กองคลังมีการติดตามความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับองค์กร
ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๖ กิจกรรม ปรากฏดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	๒๕๖๐ ความเสี่ยง ก่อน	๒๕๖๑		๒๕๖๒ ความเสี่ยง เกิดขึ้น ใหม่	ความเสี่ยง/ จุดอ่อนที่ต้อง ติดตาม	เป็นไปตาม ตัวชี้วัดของ กรมฯ
		ปรับ ปรุง แล้ว	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ			
๑. กิจกรรมการควบคุมตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ	✓	-	✓	-	✓	-
๒. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ : ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง"	✓	-	✓	-	✓	✓(๕)
๓. กิจกรรมควบคุมดูแลงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : ภาษีป้าย	✓	-	✓	-	✓	-
๔. กิจกรรมควบคุมดูแลงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	✓	-	✓	-	✓	-
๕. กิจกรรมให้ความรู้ความเข้าใจและบทบาทหน้าที่ ของผู้มีหน้าที่เสียภาษี	✓	✓	-	-	-	-
๖. กิจกรรมการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในการ จัดหาพัสดุ	✓	-	✓	-	✓	-
๗. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ : เบิกค่าจ้างเหมาทำอาหาร และอาหารว่างพร้อม เครื่องดื่มตามโครงการต่างๆ	-	-	✓	✓	✓	✓(๕)

๓. กองช่าง

๓.๑ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามระบบการควบคุมภายในเป็นปัจจุบัน
(คำสั่งเลขที่ ๑๒๙๓/๒๕๖๑ สังกัด ณ วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๑)

๓.๒ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานเป็นปัจจุบัน
(คำสั่งเลขที่ ๑๒๙๔/๒๕๖๑ สังกัด ณ วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๑)

๓.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอ ครบถ้วนสมบูรณ์สมเหตุผล เหมาะสมและมีความเชื่อถือได้โดยพิจารณาจากมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบของระบบการควบคุมภายใน

๓.๔ สอบทานการรายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร/สำนักกอง ผลการติดตามการปฏิบัติการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมของงวดก่อน พบว่ากิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับหน่วยรับตรวจ (แบบ ปค.๕) จำนวน ๔ กิจกรรม ซึ่งได้รับการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเสร็จ จำนวน ๒ กิจกรรมและคงเหลือความเสี่ยงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในปีถัดไป จำนวน ๒ กิจกรรม

๓.๕ พบกิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่เพิ่มขึ้นใหม่ ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมงานประมาณราคาก่อสร้างและการกำหนดราคากลางค่าก่อสร้าง

๓.๖ กิจกรรมความเสี่ยงนำมาจากกิจกรรมที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ๙ กิจกรรม ตามหนังสือที่ มท๐๘๐๕/ว ๑๙๔ ลว ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ เรื่อง ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรม "ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ" ไปจัดวางการควบคุมภายในและควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม

๑) การให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง

๓.๗ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ กองช่างมีการติดตามความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับองค์กร ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๓ กิจกรรม ปรากฏดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	๒๕๖๐	๒๕๖๑		๒๕๖๒		เป็นไปตาม ตัวชี้วัดของ กม.ฯ
	ความเสี่ยงงวด ก่อน	สถานะดำเนินการ		ความเสี่ยง เกิดขึ้นใหม่	ความเสี่ยง/ จุดอ่อนที่ต้อง ติดตาม	
		ปรับปรุง แล้ว	อยู่ ระหว่าง ดำเนินการ			
๑. กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง	√	-	√	-	√	√(๑)
๒. กิจกรรมการปฏิบัติงานซ่อมแซมติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ	√	√	-	-	-	-
๓. กิจกรรมป้องกันตลิ่งพัง	√	√	-	-	-	-
๔. กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน	√	-	√	-	√	-
๕. กิจกรรมงานประมาณราคาค่าก่อสร้างและการกำหนดราคากลางค่าก่อสร้าง	-	-	√	√	√	-

๔. กองการศึกษา

๔.๑ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามระบบการควบคุมภายในเป็นปัจจุบัน

(คำสั่งเลขที่ ๑๒๐๖/๒๕๖๑ สั้ ณ วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑)

๔.๒ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานเป็นปัจจุบัน

(คำสั่งเลขที่ ๑๔๖/๒๕๖๑ สั้ ณ วันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑)

๔.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอ ครบถ้วนสมบูรณ์สมเหตุผล ผลเหมาะสมและมีความเชื่อถือได้โดยพิจารณาจากมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบของระบบการควบคุมภายใน

๔.๔ สอบทานการรายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร/สำนักกอง ผลการติดตามการปฏิบัติการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมของงวดก่อน พบว่ากิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับหน่วยรับตรวจ (แบบ ปค.๕) จำนวน ๓ กิจกรรม ซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการปรับปรุงแก้ไข จำนวน ๓ กิจกรรมและคงเหลือความเสี่ยงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในปีถัดไป จำนวน ๓ กิจกรรม

๔.๕ พบกิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่เพิ่มขึ้นใหม่ ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการ

๔.๖ กิจกรรมความเสี่ยงนำมาจากกิจกรรมที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ๔ กิจกรรม ตามหนังสือที่ มท.๐๘๐๕/ว ๑๙๔ ลว ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ เรื่อง ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรม"ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ" ไปจัดวางการควบคุมภายในและควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม

๑) กิจกรรมการตรวจสอบและบันทึกในระบบข้อมูลสารสนเทศทางการศึกษา

๔.๗ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ กองการศึกษามีการติดตามความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับองค์กรตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๔ กิจกรรม ปรากฏดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	๒๕๖๐	๒๕๖๑		๒๕๖๒		เป็นไปตามตัวชี้วัดของกรมฯ
	ความเสี่ยง งวดก่อน	สถานะ ดำเนินการ		ความเสี่ยง เกิดขึ้นใหม่	ความเสี่ยง/ จุดอ่อนที่ต้อง ติดตาม	
		ปรับปรุง แล้ว	อยู่ ระหว่าง ดำเนินการ			
๑. กิจกรรมการตรวจสอบและบันทึก ระบบข้อมูลสารสนเทศทางการศึกษา	✓	-	✓	-	✓	✓(๘)
๒. กิจกรรมการตรวจสอบและควบคุม งบประมาณ	✓	-	✓	-	✓	-
๓. กิจกรรมการติดตามระบบงานสาร บรรณกองการศึกษา	✓	-	✓	-	✓	-
๔. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของ บุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการ	-	-	✓	✓	✓	-

๕. โรงเรียนอนุบาลห้วยมา

๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามระบบการควบคุมภายในเป็นปัจจุบัน
(คำสั่งเลขที่ ๑๒๐๗/๒๕๖๑ สังกัด ณ วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑)

๕.๒ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานเป็นปัจจุบัน
(คำสั่งเลขที่ ๑๒๒๐/๒๕๖๑ สังกัด ณ วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑)

๕.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอ ครบถ้วนสมบูรณ์สมเหตุสมผล เหมาะสมและมีความเชื่อถือได้โดยพิจารณาจากมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบของระบบการควบคุมภายใน

๕.๔ สอบทานการรายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร/สำนักกอง ผลการติดตามการปฏิบัติการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมของงวดก่อน พบว่ากิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับหน่วยรับตรวจ (แบบ ปค.๕) จำนวน ๓ กิจกรรม ซึ่งได้รับการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเสร็จ จำนวน ๑ กิจกรรม และคงเหลือความเสี่ยงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในปีถัดไป จำนวน ๒ กิจกรรม

๕.๕ พบกิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่เพิ่มขึ้นใหม่ ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการแก้ไขปรับปรุงพฤติกรรมเด็กไม่มีสมาธิในการเรียน

๕.๖ กิจกรรมความเสี่ยงนำมาจากกิจกรรมที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ๙ กิจกรรม ตามหนังสือที่ มท๐๘๐๕/ว ๑๙๔ สว ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ เรื่อง ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรม"ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ" ไปจัดวางการควบคุมภายในและควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม

๑) การบริหารงบประมาณเงินรายได้สถานศึกษา

๕.๗ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ โรงเรียนอนุบาลห้วยมา มีการติดตามความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับองค์กรตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๓ กิจกรรม ปรากฏดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	๒๕๖๐	๒๕๖๑		๒๕๖๒		เป็นไปตามตัวชี้วัดของกรมฯ
	ความเสี่ยง งวดก่อน	สถานะ ดำเนินการ	ปรับปรุง แล้ว	ความเสี่ยง เกิดขึ้นใหม่	ความเสี่ยง/ จุดอ่อนที่ต้อง ติดตาม	
๑. กิจกรรมระบบความปลอดภัยในสถานศึกษาของโรงเรียน	✓	-	✓	-	✓	✓(๘)
๒. กิจกรรมด้านอาคารสถานที่	✓	✓	-	-	-	-
๓. กิจกรรมการบริหารงบประมาณเงินรายได้สถานศึกษา	✓	-	✓	-	✓	-
๔. กิจกรรมการแก้ไขปรับปรุงพฤติกรรมเด็กไม่มีสมาธิในการเรียน	-	-	✓	✓	✓	-

๖. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านทับมา

๖.๑ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามระบบการควบคุมภายในเป็นปัจจุบัน
(คำสั่งเลขที่ ๑๒๐๘/๒๕๖๑ สั้ ณ วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑)

๖.๒ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานเป็นปัจจุบัน
(คำสั่งเลขที่ ๑๒๒๑/๒๕๖๑ สั้ ณ วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑)

๖.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอ ครบถ้วนสมบูรณ์สมเหตุผล ผลเหมาะสมและมีความเชื่อถือได้โดยพิจารณาจากมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบของระบบการควบคุมภายใน

๖.๔ สอบทานการรายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร/สำนักกอง ผลการติดตามการปฏิบัติการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมของงวดก่อนพบว่ากิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับหน่วยรับตรวจ (แบบ ปค.๕) จำนวน ๔ กิจกรรม ซึ่งได้รับการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเสร็จ จำนวน ๒ กิจกรรม และคงเหลือความเสี่ยงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในปีถัดไป จำนวน ๒ กิจกรรม

๖.๕ พบกิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่เพิ่มขึ้นใหม่ ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการเรียนการสอน

๖.๖ กิจกรรมความเสี่ยงนำมาจากกิจกรรมที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ๙ กิจกรรม ตามหนังสือที่ มท๐๘๐๕/ว ๑๙๔ ลว ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ เรื่อง ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรม"ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ" ไปจัดวางการควบคุมภายในและควบคุมความเสี่ยง จำนวน (ไม่มี) กิจกรรม

๖.๗ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านทับมามีการติดตามความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับองค์กร ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๓ กิจกรรม ปรากฏดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	๒๕๖๐	๒๕๖๑		๒๕๖๒		เป็นไปตามตัวชี้วัดของกรมฯ
	ความเสี่ยง งวดก่อน	สถานะ ดำเนินการ		ความเสี่ยง เกิดขึ้นใหม่	ความเสี่ยง/ จุดอ่อนที่ต้อง ติดตาม	
		ปรับปรุง แล้ว	อยู่ ระหว่าง ดำเนินการ			
๑. กิจกรรมด้านความปลอดภัยในการเล่นเครื่องเล่นสนาม	√	√	-	-	-	-
๒. กิจกรรมการควบคุมตรวจสอบพัสดุ-ครุภัณฑ์	√	√	-	-	-	-
๓. กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ จัดทำ ห้องน้ำ ห้องส้วมเพิ่มเติมสำหรับเด็ก	√	-	√	-	√	-
๔. กิจกรรมการรับ - ส่ง เด็กนักเรียน	√	-	√	-	√	-
๕. กิจกรรมการเรียนการสอน	-	-	√	√	√	-

๗. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๗.๑ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามระบบการควบคุมภายในเป็นปัจจุบัน

(คำสั่งเลขที่ ๑๒๖๖/๒๕๖๑ สังกัด วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๑)

๗.๒ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานเป็นปัจจุบัน

(คำสั่งเลขที่ ๑๓๑๓/๒๕๖๑ สังกัด วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๑)

๗.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอ ครบถ้วนสมบูรณ์สมเหตุสมผล เหมาะสมและมีความเชื่อถือได้โดยพิจารณาจากมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบของระบบการควบคุมภายใน

๗.๔ สอบทานการรายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร/สำนักกอง ผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมของงวดก่อนพบว่ากิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับหน่วยรับตรวจ (แบบ ปค.๕) จำนวน ๕ กิจกรรม ซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการปรับปรุงแก้ไข จำนวน ๕ กิจกรรมและคงเหลือความเสี่ยงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในปีถัดไป จำนวน ๕ กิจกรรม

๗.๕ พบกิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่เพิ่มขึ้นใหม่ ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมโครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

๗.๖ กิจกรรมความเสี่ยงนำมาจากกิจกรรมที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ๙ กิจกรรม ตามหนังสือที่ มท.๐๘๐๕/ว ๑๙๔ ลว ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ เรื่อง ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรม"ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ" ไปจัดวางการควบคุมภายในและควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม

๑) งานรักษาความสะอาด

๒) การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคไข้เลือดออก

๗.๗ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการติดตามความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับองค์กร ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๖ กิจกรรม ปรากฏดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	๒๕๖๐	๒๕๖๑		๒๕๖๒		เป็นไปตามตัวชี้วัดของกรมฯ
	ความเสี่ยง งวดก่อน	สถานะ ดำเนินการ		ความเสี่ยง เกิดขึ้นใหม่	ความเสี่ยง/ จุดอ่อนที่ต้อง ติดตาม	
		ปรับปรุง แล้ว	อยู่ ระหว่าง ดำเนินการ			
๑. กิจกรรมงานรักษาความสะอาด	✓	-	✓	-	✓	✓(๓)
๒. กิจกรรมการออกใบอนุญาตและการจัดเก็บค่าธรรมเนียมประเภทต่างๆ เกี่ยวกับการสาธารณสุขตามเทศบัญญัติเทศบาลตำบลห้วยมา	✓	-	✓	-	✓	-
๓. กิจกรรมงานบริการแพทย์ฉุกเฉิน	✓	-	✓	-	✓	-
๔. กิจกรรมโครงการป้องกันและควบคุมโรคที่เกิดจากยุงลาย	✓	-	✓	-	✓	✓(๔)
๕. กิจกรรมการให้บริการนวดแผนไทยของกลุ่มนวดตำบลห้วยมา	✓	-	✓	-	✓	-
๖. กิจกรรมโครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	-	-	✓	✓	✓	-

/๘. กองสวัสดิการ...

๘. กองสวัสดิการและสังคม

๘.๑ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามระบบการควบคุมภายในเป็นปัจจุบัน

(คำสั่งเลขที่ ๑๒๔๗/๒๕๖๑ สั่ง ณ วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๑)

๘.๒ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานเป็นปัจจุบัน

(คำสั่งเลขที่ ๑๒๔๘/๒๕๖๑ สั่ง ณ วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๑)

๘.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอ ครบถ้วนสมบูรณ์สมเหตุผลเหมาะสมและมีความเชื่อถือได้โดยพิจารณาจากมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบของระบบการควบคุมภายใน

๘.๔ สอบทานการรายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร/สำนักกอง ผลการติดตามการปฏิบัติการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมของงวดก่อน พบว่ากิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับหน่วยรับตรวจ (แบบ ปค.๕) จำนวน ๔ กิจกรรม ซึ่งได้รับการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเสร็จ จำนวน ๒ กิจกรรม และคงเหลือความเสี่ยงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในปีถัดไป จำนวน ๒ กิจกรรม

๘.๕ พบกิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่เพิ่มขึ้นใหม่ ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมสนับสนุนการดำเนินงานคณะกรรมการชุมชน

๘.๖ กิจกรรมความเสี่ยงนำมาจากกิจกรรมที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ๙ กิจกรรม ตามหนังสือที่ มท.๐๘๐๕/ว ๑๕๔ ลง ๑๕ มกราคม ๒๕๕๓ เรื่อง "ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรม" ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ" ไปจัดวางการควบคุมภายในและควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม

๑) กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น สินค้า OTOP

๘.๗ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ กองสวัสดิการและสังคมมีการติดตามความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับองค์กร ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๓ กิจกรรม ปรากฏดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	๒๕๖๐	๒๕๖๑		๒๕๖๒		เป็นไปตาม ตัวชี้วัดของ กรมฯ
	ความเสี่ยง งวดก่อน	สถานะ ดำเนินการ		ความเสี่ยง เกิดขึ้นใหม่	ความเสี่ยง/ จุดอ่อนที่ต้อง ติดตาม	
		ปรับปรุง แล้ว	อยู่ ระหว่าง ดำเนินการ			
๑. กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ ท้องถิ่น สินค้า OTOP	√	-	√	-	√	√(๙)
๒. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	√	-	√	-	√	-
๓. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ความพิการ	√	√	-	-	-	-
๔. กิจกรรมการบริหารสภาเด็กและ เยาวชน	√	√	-	-	-	-
๕. กิจกรรมสนับสนุนการ ดำเนินงานคณะกรรมการชุมชน	-	-	√	√	√	-

๙. กองวิชาการและแผนงาน

๙.๑ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามระบบการควบคุมภายในเป็นปัจจุบัน

(คำสั่งเลขที่ ๑๐๒๐/๒๕๖๑ สั่ง ณ วันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๑)

๙.๒ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานเป็นปัจจุบัน

(คำสั่งเลขที่ ๗๙๕/๒๕๖๑ สั่ง ณ วันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๖๑)

๙.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอ ครบถ้วนสมบูรณ์สมเหตุผล เหมาะสมและมีความเชื่อถือได้โดยพิจารณาจากมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบของระบบการควบคุมภายใน

๙.๔ สอบทานการรายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร/สำนักกอง ผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมของงวดก่อน พบว่ากิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับหน่วยรับตรวจ (แบบ ปค.๕) จำนวน ๕ กิจกรรม ซึ่งได้รับการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเสร็จ จำนวน ๑ กิจกรรมและคงเหลือความเสี่ยงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในปีถัดไป จำนวน ๔ กิจกรรม

๙.๕ พบกิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่เพิ่มขึ้นใหม่ ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

๙.๖ กิจกรรมความเสี่ยงนำมาจากกิจกรรมที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ๙ กิจกรรม ตามหนังสือที่ มท.๐๔๐๕/ว ๑๙๕ ลว ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ เรื่อง ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรม"ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ" ไปจัดวางการควบคุมภายในและควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม

๑) การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๒) กิจกรรมการปฏิบัติงานบริการและเผยแพร่วิชาการ

๙.๗ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ กองวิชาการและแผนงานมีการติดตามความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับองค์กร ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๕ กิจกรรม ปรากฏดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	๒๕๖๐	๒๕๖๑		๒๕๖๒		เป็นไปตามตัวชี้วัดของกรมฯ
	ความเสี่ยง งวดก่อน	สถานะ ดำเนินการ		ความเสี่ยง เกิดขึ้นใหม่	ความเสี่ยง/ จุดอ่อนที่ต้อง ติดตาม	
		ปรับปรุง แล้ว	อยู่ ระหว่าง ดำเนินการ			
๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	√	-	√	-	√	√(๗)
๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา	√	-	√	-	√	-
๓. กิจกรรมการปฏิบัติงานบริการและเผยแพร่วิชาการ	√	-	√	-	√	√(๑)
๔. กิจกรรมการปฏิบัติงานนิติการ	√	-	√	-	√	-
๕. กิจกรรมการควบคุมตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ กองวิชาการและแผนงาน	√	√	-	-	-	-
๖. กิจกรรมการโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ	-	-	√	√	√	-

๑๐. งานตรวจสอบภายใน

๑๐.๑ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามระบบการควบคุมภายในเป็นปัจจุบัน

(คำสั่งเลขที่ ๑๒๔๑/๒๕๖๑ สังกัด ณ วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๑)

๑๐.๒ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานเป็นปัจจุบัน

(คำสั่งเลขที่ ๑๒๑๑/๒๕๖๑ สังกัด ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑)

๑๐.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอ ครอบคลุมสมบูรณสมเหตุสมผล เหมาะสมและมีความเชื่อถือได้โดยพิจารณาจากมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบของระบบการควบคุมภายใน

๑๐.๔ สอบทานการรายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร/สำนักกอง ผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมของงวดก่อนพบว่ากิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับหน่วยรับตรวจ (แบบ ปค.๕) จำนวน ๒ กิจกรรม ซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการปรับปรุงแก้ไข จำนวน ๒ กิจกรรมและคงเหลือความเสี่ยงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในปีถัดไป จำนวน ๒ กิจกรรม

๑๐.๕ พบกิจกรรมความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่เพิ่มขึ้นใหม่ ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ กิจกรรม คือ การตรวจฎีกาโครงการที่เบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑๐.๖ กิจกรรมความเสี่ยงนำมาจากกิจกรรมที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ๙ กิจกรรม ตามหนังสือที่ มท.๐๘๐๕/ว ๑๙๔ ลว ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ เรื่อง ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรม"ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ" ไปจัดวางการควบคุมภายในและควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม

๑) กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

๒) การตรวจฎีกาโครงการที่เบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑๐.๗ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ งานตรวจสอบภายในมีการติดตามความเสี่ยงหรือจุดอ่อนระดับองค์กร ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๓ กิจกรรม ปรากฏดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง งวดก่อน	สถานะ ดำเนินการ		ความเสี่ยง เกิดขึ้นใหม่	ความเสี่ยง/ จุดอ่อนที่ต้อง ติดตาม	ตัวชี้วัดของ กรมฯ
		ปรับปรุง แล้ว	อยู่ ระหว่าง ดำเนินการ			
๑. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน	✓	-	✓	-	✓	✓(๕)
๒. กิจกรรมกฎบัตรการตรวจสอบ ภายใน	✓	-	✓	-	✓	-
๓. การตรวจฎีกาโครงการที่ เบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	-	-	✓	✓	✓	✓(๕)

จากการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลทับมา สำหรับปี
สิ้นสุดงวดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบ
ควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งงานตรวจสอบภายใน
จะดำเนินการติดตามการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงของหน่วยรับตรวจในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ต่อไป

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งสำนัก/กอง ในสังกัดเทศบาลตำบลทับมา ดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงให้
เป็นไปตามแผนที่มีการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ เพื่อให้งานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ต่อไป

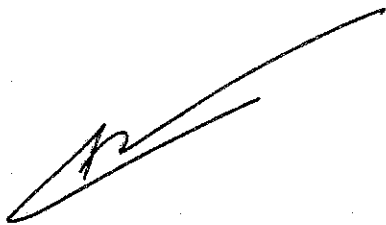
คณะผู้ตรวจสอบภายใน

๑. นางจันทร์เพ็ญ อ่างทอง
๒. นางจันทร์เพ็ญ เพ็ชรเอี่ยม
๓. นางสาวปวีณา ยมจินดา

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
คนงานทั่วไป



(นางจันทร์เพ็ญ อ่างทอง)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



(นางสาวเรวิญา ขจิตเนติธรรม)
ปลัดเทศบาลตำบลทับมา



(นายประเสริฐ วงษ์ศรี)
นายกเทศมนตรีตำบลทับมา

16/๙/๖๑

สรุปผลการสอบประเมินผลการทำงานภายในของงานตรวจสอบ (แบบปจ.๖)
ตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
(สอบทานเมื่อวันที่ ๓- ๙ ตุลาคม ๒๕๖๑ ก่อนประชุม เมื่อวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๑)

งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

สำนัก/กอง	กิจกรรมที่ปรับปรุงของงวดก่อน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (แบบ ปย. ๒ ปี ๒๕๖๑)(จำนวน ๓๙ กิจกรรม)	ผลการดำเนินงาน				รวม กิจกรรม ปรับปรุง ปี ๖๒	เป็นไป ตาม ตัวชี้วัด ของกรม
		ปรับปรุง แล้ว	ระหว่าง ดำเนินงาน	พบ ความ เสี่ยงใหม่			
๑. สำนักปลัด	๑. กิจกรรมโครงการสนับสนุนศูนย์พระมหากษัตริย์ราชบัณฑิตกับสหประชาชาติ และโครงการรองรองสมานฉันท์ของคนในชาติ		✓				✓(๘)
	๒. กิจกรรมการแก้ไขปัญหาค่าครองชีพของประชาชนจากน้ำท่วม		✓				✓(๖)
	๓. กิจกรรมงานทะเบียนราษฎรย้ายเข้าทะเบียน	✓					
รวม	๓	๑	๒	✓		๓	
๒. กองคลัง	๑. กิจกรรมการควบคุมตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ		✓				
	๒. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ : ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง"		✓				✓(๕)
	๓. กิจกรรมควบคุมดูแลงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : ภาษีป้าย		✓				
	๔. กิจกรรมควบคุมดูแลงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : ภาษีโรงเรือนและที่ดิน		✓				
	๕. กิจกรรมให้ความรู้ความเข้าใจและบทบาทหน้าที่ของผู้มีหน้าที่เสียภาษี	✓					
	๖. กิจกรรมการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในการจัดหาพัสดุ		✓				✓(๕)
รวม	๖	๑	๕	✓		๖	
๓. กองช่าง	๑. กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง		✓				✓(๑)
	๒. กิจกรรมการปฏิบัติงานซ่อมแซมติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ	✓					
	๓. กิจกรรมป้องกันตลิ่งพัง		✓				
	๔. กิจกรรมการสำรวจซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน	✓					
รวม	๓	๒	๒	✓		๓	

สำนัก/กอง	กิจกรรมที่ปรับปรุงของงวดก่อน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (แบบ ปย. ๒ ปี ๒๕๖๑)(จำนวน ๓๙ กิจกรรม)	ผลการดำเนินงาน				เป็นไปตามตัวชี้วัดของกรม
		ปรับปรุงแล้ว	ระหว่างดำเนินงาน	พบความเสียหาย	รวมกิจกรรมปรับปรุง ปี ๖๒	
๔. กองการศึกษา	กิจกรรมที่ปรับปรุงของงวดก่อน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (แบบ ปย. ๒ ปี ๒๕๖๑)(จำนวน ๓๙ กิจกรรม)					
	๑. กิจกรรมการตรวจสอบและบันทึกในระบบข้อมูลสารสนเทศทางการศึกษา		✓			✓(๘)
	๒. กิจกรรมการตรวจสอบและควบคุมงบประมาณ		✓			
	๓. กิจกรรมการติดตามระบบงานสารบรรณกองการศึกษา		✓			
	๔. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการ			✓		
รวม			๓	๑	๔	
๕. โรงเรียนอนุบาลท่าบ่อ	๑. กิจกรรมระบบความปลอดภัยในสถานศึกษาของโรงเรียน		✓			
	๒. กิจกรรมด้านอาคารสถานที่	✓				
	๓. กิจกรรมการบริหารงบประมาณเงินรายได้สถานศึกษา		✓			✓(๒)
รวม		๑	๒	๑	๓	
๖. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. กิจกรรมด้านความปลอดภัยในการเล่นเครื่องเล่นสนาม	✓				
บ้านท่าบ่อ	๒. กิจกรรมการควบคุมตรวจสอบพัสดุ-ครุภัณฑ์	✓				
	๓. กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ จัดทำห้องน้ำ ห้องส้วมเพิ่มเติมสำหรับเด็ก		✓			
	๔. กิจกรรมการรับ - ส่ง เด็กนักเรียน		✓			
รวม		๒	๒	๑	๓	
๗. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑. กิจกรรมงานรักษาความสะอาด		✓			✓(๓)
	๒. กิจกรรมการออกใบอนุญาตและการจัดเก็บค่าธรรมเนียมประเภทต่างๆ		✓			
	เกี่ยวกับการสาธารณสุขตามเทศบัญญัติเทศบาลตำบลท่าบ่อ					
	๓. กิจกรรมงานบริการแพทย์ฉุกเฉิน		✓			
	๔. กิจกรรมโครงการป้องกันและควบคุมโรคที่เกิดจากยุงลาย		✓			✓(๔)
	๕. กิจกรรมการให้บริการวางแผนไทยของกลุ่มงดดื่มดื่มน้ำ		✓			
รวม			๕	๑	๖	

สำนัก/กอง	กิจกรรมที่ปรับปรุงของงวดก่อน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (แบบ ปย. ๒ ปี ๒๕๖๑)(จำนวน ๓๙ กิจกรรม)	ผลการดำเนินงาน				เป็นไปตามตัวชี้วัดของกรม
		ปรับปรุงแล้ว	ระหว่างดำเนินงาน	พบความเสียหายใหม่	รวมกิจกรรมปรับปรุงปี ๖๒	
กองสวัสดิการสังคม	๑. กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น สินค้า OTOP		✓			✓(๔)
	๒. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ		✓			
	๓. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพความพิการ	✓				
	๔. กิจกรรมการบริหารสภาเด็กและเยาวชน	✓				
	๓	๒	๒	✓	๓	
กองวิชาการและแผนงาน	๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด		✓			✓(๗)
	๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา		✓			
	๓. กิจกรรมการปฏิบัติงานบริการและเผยแพร่วิชาการ		✓			✓(๑)
	๔. กิจกรรมการปฏิบัติงานนิติการ		✓			
	๕. กิจกรรมการควบคุมตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ กองวิชาการและแผนงาน	✓				
กองตรวจสภาพภายใน	๕	๑	๔	✓	๕	
	๑. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน		✓			✓(๕)
	๒. กิจกรรมการปฏิบัติตามการตรวจสอบภายใน		✓			
รวม	๓		๒	✓	๓	✓(๕)
	๓๙	๑๐	๒๙	๑๐	๓๙	

๑๖

สรุปผลการสอบทานรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในของทต.ทบมา (แบบปค. ๔.๕) ของหน่วยรับตรวจทั้ง ๗ หน่วย ๑ งาน ๒ สถานศึกษา ดังนี้

๑. การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของกิจกรรมที่มีความเสี่ยงมาก่อน ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ (จำนวน ๓๙ กิจกรรม)

๒. การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของกิจกรรมที่มีความเสี่ยงแล้ว ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (จำนวน ๑๐ กิจกรรม)

๓. การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (จำนวน ๒๙ กิจกรรม)

๔. การประเมินจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (จำนวน ๑๐ กิจกรรม)

๕. สรุปความเสี่ยงที่ต้องติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (แบบ ปค.๕) (จำนวน ๓๙ กิจกรรม)

ชื่อผู้รายงาน

(นางจันทร์เพ็ญ อ่างทอง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่.....๓๐.....ตุลาคม ๒๕๖๑