

# รายงานการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓  
(ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ  
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลวังหิน

อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ

# รายงานการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓  
(ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ  
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลวังหิน

อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ

(១.២៧ លណ)

ក្រុមហេតុដែលបានបង្កឱ្យមានការរីកចម្រើននៃសេដ្ឋកិច្ច -

ក្បួនលេខ២៤២នៃមេរក្សានៃក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ -



## คำนำ

มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามบทบัญญัติดังกล่าว กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมากที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลและบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและด้านการบริหารงาน ตามบทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เทศบาลตำบลวังหิน จึงได้นำหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาเป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

เทศบาลตำบลวังหิน  
ธันวาคม ๒๕๖๓



## สารบัญ

### เรื่อง

### หน้า

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๑ - ๕

๖ - ๑๙

๒๐ - ๒๗

### ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามฯ
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบ

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอวังหิน

เทศบาลตำบลวังหิน อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลวังหิน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดศรีสะเกษ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. สำนักปลัดเทศบาล พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

(๑) งานบริหารบุคคลและงานการเจ้าหน้าที่ พบว่า อัตรากำลังที่มีอยู่ไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ทำให้ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานโดยเฉพาะตำแหน่งบริหารและข้าราชการท้องถิ่นในสังกัด ยังคงเป็นอัตราว่าง และไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง ทำให้การบริหารงานในแต่ละกอง ขาด การควบคุมและกำกับดูแล ภารกิจและงานในระดับกอง เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานและไม่มีการพัฒนาความรู้ความสามารถให้กับข้าราชการอย่างเหมาะสม ไม่มีการส่งเสริมให้มีการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรที่มีอยู่อย่างเหมาะสมเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้

(๒) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า เกิดภัยทางธรรมชาติโดยไม่สามารถเตรียมความพร้อมไว้ล่วงหน้า, กลุ่มอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนยังไม่มีความเข้มแข็ง ขาดความร่วมมือในการปฏิบัติงาน, ผู้ปฏิบัติงานบางคนยังขาดความรู้และประสบการณ์ในการทำงานและการแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้า การปฏิบัติงานมีความล่าช้า และการปฏิบัติงานศูนย์ช่วยเหลือประชาชนยังเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และไม่มีการจัดเวรยามในการรักษาความปลอดภัยของหน่วยงานและช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย และไม่มีการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจการปฏิบัติงานเพื่อพัฒนาและสร้างศักยภาพให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- แบ่งหน้าที่ในการปฏิบัติงานให้ชัดเจนเพื่อป้องกันการขาดแคลนเจ้าหน้าที่
- เข้มงวดเรื่องการอยู่เวรยามของเจ้าหน้าที่อยู่ตลอดเวลา
- จัดระบบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้รัดกุม, จัดเก็บและดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ให้เป็นหมวดหมู่เพื่อสะดวกต่อการใช้งาน



- กำหนดมาตรการ/บทลงโทษที่ชัดเจนสำหรับผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามที่เวรยามรักษาการณ์
- ผู้บังคับบัญชาสัมผัสภาพผลการปฏิบัติงาน ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

(๓) งานพัฒนาชุมชน(กิจกรรมส่งเสริมอาชีพ และฟื้นฟูเศรษฐกิจ) พบว่า ขาดความร่วมมือจากประชาชนในชุมชน ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและไม่เป็นไปตามเป้าหมาย การฝึกอบรมอาชีพขาดความต่อเนื่อง ทำให้กลุ่มพัฒนาอาชีพขาดความเข้มแข็ง และยังขาดแกนนำ ตัวแทนชุมชน ที่มีจิตสาธารณะทำงานเพื่อชุมชนอย่างแท้จริง

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ประเมินผลความมีประสิทธิภาพของการตั้งงบประมาณที่วางไว้
- มีการจัดประชุมประชาคมอย่างต่อเนื่องโดยเน้นการปฏิบัติงานเชิงรุก เพื่อให้เข้าถึงปัญหาและความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง
- ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นจะจัดเรียงลำดับความสำคัญของโครงการ/กิจกรรมที่มีความจำเป็นเร่งด่วนมาบรรจุลงในแผนฯ เพื่อให้มีการนำมาปฏิบัติจริงได้มากที่สุด
- ก่อนการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี เรียกประชุมแต่ละส่วนงานย่อย เพื่อซักซ้อมการวางแผนด้านการใช้จ่ายงบประมาณก่อนการดำเนินการ
- เสนอของบประมาณเพื่อดำเนินการโครงการ/กิจกรรมที่เป็นการเสริมสร้างรายได้

(๔) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น พบว่า การดำเนินงานจริงไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้,กิจกรรม/โครงการที่ประชาชนเสนอจากการประชาคม ไม่ได้รับการดำเนินการ เนื่องจากเทศบาลยังขาดงบประมาณในการการดำเนินงาน ทำให้ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ และขาดการมีส่วนร่วมในการเข้าร่วมประชุมประชาคมท้องถิ่น,การจัดลำดับความสำคัญของโครงการ/กิจกรรมที่บรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ และแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ประเมินผลความมีประสิทธิภาพของการตั้งงบประมาณที่วางไว้
- มีการจัดประชุมประชาคมอย่างต่อเนื่องโดยเน้นการปฏิบัติงานเชิงรุก เพื่อให้เข้าถึงปัญหาและความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง
- ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นจะจัดเรียงลำดับความสำคัญของโครงการ/กิจกรรมที่มีความจำเป็นเร่งด่วนมาบรรจุลงในแผนฯ เพื่อให้มีการนำมาปฏิบัติจริงได้มากที่สุด
- ก่อนการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี เรียกประชุมแต่ละส่วนงานย่อย เพื่อซักซ้อมการวางแผนด้านการใช้จ่ายงบประมาณก่อนการดำเนินการ

(๕) งานบริการและเผยแพร่วิชาการ/งานประชาสัมพันธ์ พบว่า ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในตำแหน่งโดยตรง สื่อประชาสัมพันธ์เสียงตามสายของเทศบาลยังขาดความทันสมัย ทำให้ไม่สามารถส่งต่อข่าวสารได้อย่างครอบคลุมทุกชุมชน



### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มอบหมายให้หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ดูแลรับผิดชอบงานประชาสัมพันธ์
- ปรับปรุงระบบเสียงตามสายของเทศบาลให้พร้อมใช้งานได้
- ประชาสัมพันธ์ข่าวสารและการดำเนินโครงการของหน่วยงานให้ประชาชนได้ทราบอย่างต่อเนื่อง

(๖) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ(กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ) พบว่าบุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานที่มี,การดำเนินงาน ยังไม่มีความชัดเจนและต่อเนื่องเท่าที่ควร ทำให้ขาดความร่วมมือจากประชาชน,การควบคุมและป้องกันโรคไม่ครอบคลุมตามแผนปฏิบัติงาน การดำเนินงานจริงในพื้นที่ยังขาดความชัดเจน

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดให้มีการอบรมเพื่อให้ความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และประชาชนทั่วไป
- จัดหาอุปกรณ์ในการดำเนินงานให้เพียงพอ
- ประชาสัมพันธ์ข่าวสาร/จัดกิจกรรมเดินรณรงค์และให้ความรู้ด้านการป้องกันและควบคุมโรค ติดต่อกับประชาชน อย่างต่อเนื่อง

(๗) งานอนามัยสิ่งแวดล้อมและงานรักษาความสะอาด พบว่ายังขาดความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่ และการบูรณาการความร่วมมือจากองค์กรและภาคีเครือข่ายต่าง ๆ การรักษาความสะอาดในพื้นที่ ขาดการวางแผนการดำเนินการในการบริหารจัดการขยะในชุมชน และบุคลากรผู้ปฏิบัติและการวางแผนงานบางคนขาดความรับผิดชอบ ทำให้งานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้,บุคลากรยังขาดความรู้ในการป้องกันตัวเองจากการปฏิบัติงาน ขาดการส่งเสริมความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนในการคัดแยกขยะ และบริหารจัดการจากต้นทาง และจัดกิจกรรมเพื่อการจัดการขยะ การจัดการในระดับครัวเรือน หมู่บ้าน และการนำขยะจากชุมชนไปทำลายอย่างถูกสุขลักษณะและหลักวิชาการ

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ให้มีการทบทวนภารกิจ เทศบัญญัติที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการด้านรักษาความสะอาด การกำจัดสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย เนื่องจากขาดการบังคับใช้เทศบัญญัติที่มีอยู่

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์
- จัดกิจกรรมเพื่อรณรงค์รักษาความสะอาดในเขตเทศบาลเพื่อเสริมสร้างทัศนคติ และค่านิยมในการร่วมอนุรักษ์ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

- ดำเนินการส่งเสริมงานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อมเป็นระยะๆ เพื่อกระตุ้นประชาชนให้มีความสำคัญกับเรื่องอนามัยและสิ่งแวดล้อม

- จัดอบรมเพื่อให้ความรู้แก่บุคลากรที่เกี่ยวข้องในการดูแลและป้องกันตนเอง
- จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอต่อการใช้งาน
- จัดทำโครงการ/กิจกรรมเพื่อ สร้างความรู้ ความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะ การคัดแยกขยะต้นทาง
- มีอุปกรณ์รักษาความปลอดภัยเบื้องต้นเพื่อป้องกันอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นได้แก่ผู้ปฏิบัติงาน



(๘) งานสาธารณสุข พบว่า ไม่มีการจัดทำเทศบัญญัติหรือการบังคับใช้กฎหมายเกี่ยวกับการควบคุมการเลี้ยงสัตว์

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีการแต่งตั้งคณะทำงาน ร่างเทศบัญญัติควบคุมการเลี้ยงสัตว์
- มีการยกร่างและเสนอต่อสภาเทศบาล
- มีสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานและเสริมสร้างการมีส่วนร่วมของชุมชน

#### ๒. กองช่าง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

(๑) งานแบบแผนและก่อสร้าง, วิศวกรรม, สถาปัตยกรรมและผังเมือง พบว่า ขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะตำแหน่งด้านงานวิศวกรรม ซึ่งบุคลากรที่มีอยู่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานอย่างแท้จริง ทำให้ผลงานที่ได้รับไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร, การสำรวจออกแบบประมาณราคาโดยเร่งด่วนทำให้เกิดความผิดพลาดได้ง่าย ผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะและความรู้ด้านงานผังเมืองทำให้ผลงานที่ได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้, ขาดบุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านงานผังเมืองโดยตรงทำให้ไม่สามารถดำเนินงานเองได้ และประชาชนยังไม่เข้าใจและให้ความสำคัญของการจัดทำผังเมืองชุมชน

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน
- ได้เรียนผู้บริหารในการนำโครงการบรรจุลงในเทศบัญญัติโดยมีการวางแผนงานล่วงหน้าเพื่อให้มีระยะเวลาในการสำรวจออกแบบและประมาณการที่เพียงพอ
- มีการประเมินผลงานอย่างรอบคอบก่อนและหลังที่มีการดำเนินการ

(๒) งานสาธารณูปโภค เครื่องจักรกล ควบคุมและตรวจสอบบำบัดน้ำเสีย พบว่า ปริมาณงานกับผู้ปฏิบัติงานไม่สมดุลกัน และการแบ่งงานยังไม่ชัดเจนงบประมาณในการดำเนินงานมีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานก่อสร้างหรือซ่อมแซมที่มีในเขตเทศบาลในแต่ละปี และมีงบประมาณในการดำเนินงานก่อสร้างหรือซ่อมแซมสาธารณูปโภคที่จำกัด จึงไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายที่วางไว้

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดประชุมเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง เพื่อรับทราบปัญหาและอุปสรรคที่ เกิดจากการปฏิบัติงาน นำไปสู่การแก้ไข
- ประเมินผลการปฏิบัติงานของ บุคลากรด้านงานสาธารณูปโภคและมีมาตรการลงโทษอย่างจริงจัง
- แบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบก่อนมีการปฏิบัติงานจริงในแต่ละวัน
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ออกสำรวจพื้นที่ อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบถึงปัญหาในพื้นที่

#### ๔. กองคลัง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

(๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานพัสดุ ทำให้การดำเนินงานพัสดุเกิดความล่าช้า และบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน มีการโอนย้ายจึงทำให้เกิดการปฏิบัติงานที่ไม่ต่อเนื่องและหน่วยงานเจ้าของเรื่องไม่มีการจัดทำร่างขอบเขตงาน



#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- สรรหาโดยการรับโอน ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ
- ส่งเสริมให้พนักงานเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ได้รับการอบรม และพัฒนาเพื่อสามารถให้ปฏิบัติหน้าที่ช่วยเหลือ

ในงานที่ได้รับมอบหมายได้

(๕) งานการเงินและบัญชี พบว่า การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน ไม่มีการรายงานงบทดลองประจำเดือนที่เป็นปัจจุบัน และการบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS ไม่ครบถ้วนถูกต้องและบันทึกข้อมูลย้อนหลัง

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ให้มีการติดตามและเสนอฎีกาเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบ
- แจ้งและกำชับให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗และที่แก้ไขเพิ่มเติม และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

#### ๕. กองการศึกษา พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

(๑) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา (กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา) พบว่า ผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะ ประสิทธิภาพ และความรู้ในระเบียบกฎหมาย ในการปฏิบัติงาน,ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในตำแหน่งผู้บริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาล,ครู/ผู้ดูแลเด็ก มีคุณวุฒิที่ยังไม่ตรงตามหลักสูตร และคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และทักษะในการสอน

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเกี่ยวกับการบริหารการศึกษาเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และสามารถนำมาใช้ในการปฏิบัติงานได้
- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ทางการศึกษาให้เพียงพอต่อการรองรับการถ่ายโอนภารกิจ
- จัดซื้อการเรียนการสอนที่ทันสมัย ให้เหมาะสมกับพัฒนาการของเด็กเล็ก
- ประเมินผลงานของครูผู้ดูแลเด็กอย่างต่อเนื่อง เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงาน
- การสอบถามความพึงพอใจของประชาชนและผู้ปกครองในการปฏิบัติงานด้านการศึกษาของเจ้าหน้าที่

ลายมือชื่อ.....

(นายบุญศรี สมรักษ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลวังหิน

วันที่ .....

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
(แบบ ปค.๔)  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



เทศบาลตำบลวังหิน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลวังหิน ได้แบ่งส่วนงานย่อยออกเป็น ๑ สำนัก กับ ๓ กอง ซึ่งได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล, กองคลัง, กองช่าง, และกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม สายการบริหารขึ้นตรงต่อปลัดเทศบาลตำบลวังหิน โดยมีนายกเทศมนตรีตำบลกำแพง เป็นผู้บริหารสูงสุด ซึ่งได้สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร ดังนี้

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>(๑) งานบริหารงานบุคคลและงานการเจ้าหน้าที่ สรุปความเสี่ยงได้ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการสรรหาบุคลากรแต่ยังไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง</li> <li>- มีตำแหน่งในสายงานนักบริหารว่างทุกกอง ซึ่งยากต่อการควบคุมและกำกับดูแลงานภายในแต่ละกอง</li> </ul> <p>(๒) <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> สรุปความเสี่ยงด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับงานขาดการวางแผน และดำเนินการตามแผนป้องกันฯ อย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>- การดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานยังไม่เป็นระบบระเบียบ และไม่เป็นหมวดหมู่</li> <li>- ผู้ปฏิบัติงานบางคนยังขาดความรับผิดชอบและเสียสละต่องานที่ปฏิบัติ</li> <li>- เกิดภัยทางธรรมชาติ โดยไม่สามารถเตรียมความพร้อมไว้ล่วงหน้า</li> </ul> <p>(๓) <u>งานแผนและงบประมาณ</u> (การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลประจำปีและการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี) สรุปความเสี่ยงด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ได้ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากตั้งเป้าหมายไว้สูง แต่การดำเนินงานจริงไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้</li> </ul> <p>(๔) <u>งานพัฒนาอาชีพและสร้างรายได้</u> ยังไม่มีการจัดทำกิจกรรมที่เป็นการเสริมสร้างและพัฒนาอย่างอย่างต่อเนื่อง</p> | <p>สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานสำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลวังหินซึ่งแบ่งออกเป็น ๙ ภารกิจ คือ (๑)งานธุรการ (๒)งานการเจ้าหน้าที่ (๓)งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๔)งานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง (๕)งานนิติการ (๖)งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (๗)งานจัดทำงบประมาณ (๘)งานทะเบียนราษฎร (๙)งานบริการและเผยแพร่วิชาการ/งานประชาสัมพันธ์</p> <p>ผลการประเมินพบว่าทั้ง ๙ กิจกรรมในสำนักปลัดเทศบาล พบความเสี่ยงจึง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <p>(๑) งานบริหารงานบุคคล การดำเนินการสรรหาบุคลากรให้เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง</p> <p>(๒)งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย(กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนกรณีเกิดสาธารณภัย)</p> <p>(๒) งานแผนและงบประมาณ</p> <p>(๗) งานจัดทำงบประมาณ</p> <p>(๘) งานทะเบียนราษฎร</p> <p>(๙) งานบริการและเผยแพร่วิชาการ/งานประชาสัมพันธ์</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง อาจมีความเสี่ยงบ้างเล็กน้อย แต่อยู่ในระดับที่ควบคุมได้</p> |



เทศบาลตำบลวังหิน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <p>- กิจกรรม/โครงการที่ประชาชนเสนอจากการประชุม<br/>ประชาคม ไม่ได้รับการดำเนินการ เนื่องจากเทศบาลยัง<br/>ขาดงบประมาณในการดำเนินการ</p> <p>- แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความ<br/>ต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง</p> <p>- การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สามารถ<br/>ดำเนินการตามเป้าหมายได้ เนื่องจากงบประมาณมี<br/>จำกัด</p> <p>- มีการโอนงบประมาณรายจ่ายบ่อย เนื่องจากควบคุม<br/>การเบิกจ่ายได้ยาก</p> <p><b>(๔) งานบริการและเผยแพร่วิชาการ/งาน<br/>ประชาสัมพันธ์</b> สรุปความเสี่ยงด้านงานบริการและ<br/>เผยแพร่วิชาการ/งานประชาสัมพันธ์ ได้ดังนี้</p> <p>- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบซึ่งมีความรู้ความสามารถ<br/>เฉพาะตำแหน่งโดยตรง</p> <p>- สื่อประชาสัมพันธ์เสียงตามสายของเทศบาลยังขาด<br/>ความทันสมัย</p> <p><b>๑.๒ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก<br/>ดังนี้</b></p> <p><b>(๑) กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>- ขาดการประสานงานกับหน่วยงานภายนอก บุคลากร<br/>ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน เนื่องจากต้องรับผิดชอบ<br/>และช่วยเหลืองานนอกเขตเทศบาลด้วย และเกิดภัยทาง<br/>ธรรมชาติ คือวายุภัยขึ้น โดยไม่สามารถเตรียมความ<br/>พร้อมไว้ล่วงหน้าได้</p> <p><b>(๒) กิจกรรมด้านงานแผนและงบประมาณ</b> (การ<br/>จัดทำแผนพัฒนาเทศบาลและงบประมาณรายจ่าย<br/>ประจำปี)</p> <p><b>(๔) งานปศุสัตว์</b> สรุปความเสี่ยงของงานสัตว์แพทย์ ได้<br/>ดังนี้</p> <p>- ขาดกฎหมายเกี่ยวกับการควบคุมการเลี้ยงสัตว์ ที่มา<br/>บังคับใช้ในพื้นที่</p> <p><b>๑.๒ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก<br/>ดังนี้</b></p> <p><b>(๑) กิจกรรมด้านงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</b></p> <p>- การดำเนินงานยังไม่มีมาตรการป้องกันที่ควร ทำให้</p> |                               |



ขาดความร่วมมือจากประชาชน และประชาชนยัง  
ละเลยการดูแลและควบคุมโรคติดต่อด้วยตัวเอง

- ประชาชนขาดความตระหนักและความร่วมมือในการ  
การเฝ้าระวังแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในครัวเรือน  
ของตนเอง

(๒) กิจกรรมด้านงานงานสุขาภิบาลอนามัยและ  
สิ่งแวดล้อม

- ประชาชนขาดจิตสำนึกในการดูแล และรักษาความ  
สะอาดในพื้นที่เขตเทศบาล

(๓) กิจกรรมด้านงานรักษาความสะอาด ขาดความ  
ร่วมมือจากภาคประชาชนในการรักษาความสะอาดและ  
ประชาชนขาดจิตสำนึกในการดูแล และรักษาความ  
สะอาดในพื้นที่เขตเทศบาล

(๔) งานปศุสัตว์ ขาดความร่วมมือ และการจัดทำ  
ประชาคมเพื่อทำความเข้าใจกับประชาชน

## ๒. กิจกรรมการควบคุม

๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๑. จัดให้มีการอบรมเพื่อให้ความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่  
รับผิดชอบ และประชาชนทั่วไป

๒. ประชาสัมพันธ์ข่าวสาร/จัดกิจกรรมเดินรณรงค์  
และให้ความรู้ด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อแก่  
ประชาชนอย่างต่อเนื่อง

๓. มีการติดตามและประเมินผลกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง

- ประชาชนบางกลุ่มยังไม่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับ  
บทบาทด้านการมีส่วนร่วม และขาดความร่วมมือจาก  
ประชาชนบางกลุ่มในการจัดประชาคมเพื่อรับทราบ  
ปัญหา/ความต้องการจากประชาชนในพื้นที่ และ  
กิจกรรม/โครงการที่ประชาชนเสนอจากการประชุม  
ประชาคม ไม่ได้รับการดำเนินการ เนื่องจากเทศบาลยัง  
ขาดงบประมาณในการการดำเนินงาน ทำให้ประชาชน  
เกิดความเบื่อหน่าย

- การจัดลำดับความสำคัญของโครงการ/กิจกรรมที่  
บรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย  
ที่วางไว้

## ๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การ  
มอบหมาย หน้าที่รับผิดชอบยังไม่ชัดเจนทำให้  
ผู้ปฏิบัติงานก้าวก่ายหน้าที่รับผิดชอบและเกิดการ  
เกี่ยงงานกัน, วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอ, การดูแลรักษาวัสดุ  
อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานยังไม่เป็นระบบระเบียบและ  
ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดทักษะความรู้ และประสบการณ์  
ในการปฏิบัติงาน และเกิดภัยทางธรรมชาติ โดยไม่  
สามารถเตรียมความพร้อมไว้ล่วงหน้าได้

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <p><b>๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่สามารถสืบเบาะแสที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติดได้</li> <li>- มีเยาวชนติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น เกิดจากอบายมุขที่มีในปัจจุบัน และผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้ว หันกลับมาเสพยาอีก</li> </ul> <p><b>๒.๓ งานแผนและงบประมาณ (การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลประจำปี)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ในแต่ละโครงการ/กิจกรรมในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลยังไม่ชัดเจน, การนำโครงการ/กิจกรรมมาปฏิบัติไม่เป็นไปตามที่วางไว้ในแผนพัฒนา, ด้านงานงบประมาณยังไม่มีประสิทธิภาพ เนื่องจากแต่ละหน่วยงานย่อยไม่มีการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่ชัดเจน ทำให้มีการโอนลด</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                               |
| <p>หรือโอนเพิ่มบ่อยครั้ง และกิจกรรม/โครงการที่ประชาชนเสนอจากการประชุมประชาคม ไม่ได้รับการดำเนินการ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเสนอปัญหาความต้องการ จึงไม่อาจแก้ไขปัญหได้ตรงจุด</li> </ul> <p><b>๒.๔ งานบริการและเผยแพร่วิชาการ/งานประชาสัมพันธ์</b> สร้างความเสี่ยงด้านงานงานบริการและเผยแพร่วิชาการ/งานประชาสัมพันธ์ ได้ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบซึ่งมีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่งโดยตรง</li> <li>- สื่อประชาสัมพันธ์เสียงตามสายของเทศบาลยังขาดความทันสมัย</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แบ่งหน้าที่ในการปฏิบัติงานให้ชัดเจนเพื่อป้องกันการขาดแคลนเจ้าหน้าที่</li> <li>- เข้มงวดเรื่องการอยู่เวรยามของเจ้าหน้าที่อยู่ตลอดเวลา</li> <li>- จัดระบบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้รัดกุม, จัดเก็บและดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ให้เป็นหมวดหมู่เพื่อสะดวกต่อการใช้งาน</li> <li>- กำหนดมาตรการ/บทลงโทษที่ชัดเจนสำหรับผู้ที่ไม่ปฏิบัติหน้าที่เวรยามรักษาการณ์</li> <li>- ผู้บังคับบัญชาสัมภาษณ์ผลการปฏิบัติงาน ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</li> </ul> <p><b>๓.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>(๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนในการ</p> |                               |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>รับผิดชอบด้านยาเสพติดและแจ้งเวียนเพื่อทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>(๒) จัดทำโครงการกีฬาต้านยาเสพติด เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบ</p> <p>(๓) แต่งตั้งคณะทำงานและเครือข่ายในการเฝ้าระวังการแพร่ระบาดของยาเสพติด</p> <p>(๔) จัดตั้งศูนย์ ศตส. เทศบาลตำบลวังหิน</p> <p>(๕) จัดประชุมแกนนำชุมชนและตัวแทนชุมชน</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
| <p>เพื่อติดตามสถานการณ์ที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติดในชุมชน</p> <p>(๖) ดำเนินงานการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดอย่างจริงจัง</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประเมินผลความมีประสิทธิภาพของการตั้งงบประมาณที่วางไว้</li> <li>- มีการจัดประชุมประชาคมอย่างต่อเนื่องโดยเน้นการปฏิบัติงานเชิงรุก เพื่อให้เข้าถึงปัญหาและความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง</li> <li>- ในการจัดทำแผนพัฒนาสามปีจะจัดเรียงลำดับความสำคัญของโครงการ/กิจกรรมที่มีความจำเป็นเร่งด่วนมาบรรจุลงในแผนฯ เพื่อให้มีการนำมาปฏิบัติจริงได้มากที่สุด</li> <li>- ก่อนการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี เรียกประชุมแต่ละส่วนงานย่อย เพื่อซักซ้อมการวางแผนด้านการใช้จ่ายงบประมาณก่อนการดำเนินการ</li> <li>- รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิด ช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ตผ่านทาง Facebook เว็บไซต์เทศบาลตำบลวังหิน โทรศัพท์ และโทรสาร ซึ่งสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา</p> <p>๔.๒ มีการติดต่อและประสานงานกับหน่วยงานอื่น เช่น อบต.เทศบาล และอบจ.,ท้องถิ่นอำเภอ,ท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงานราชการอื่นที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔.๓ มีระบบการประชาสัมพันธ์เพื่อเผยแพร่ข่าวสารให้แก่ประชาชนอย่างต่อเนื่อง โดยผ่านระบบเสียงตามสาย แผ่นพับ หอกระจายข่าวชุมชน และปิดประกาศข่าวสารเพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์</p> |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดมาตรการ/บทลงโทษที่ชัดเจนสำหรับผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามที่เวรยามรักษาการณ์</li> <li>- ผู้บังคับบัญชาสัมภาษณ์ผลการปฏิบัติงาน ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อแก้ไขข้อบกพร่อง</li> <li>- ประเมินผลความมีประสิทธิภาพของการตั้งงบประมาณที่วางไว้</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p><b>๒. กองคลัง</b></p> <p>๑) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๒) กิจกรรมการจัดเก็บภาษี</p> <p>๓) กิจกรรมการกำหนดเงื่อนไขในเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของระบบควบคุมภายใน คือ ยังมีข้อผิดพลาดในการตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินอยู่บ้าง เนื่องจากปริมาณฎีกามีจำนวนมาก แต่เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกามีเพียงคนเดียว</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บภาษี</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของระบบควบคุมภายใน คือ ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ตามเป้าหมาย เนื่องจากประชาชนบางรายยังละเลยหน้าที่</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมการจ่ายเงินค่าประกันสัญญาไม่เป็นปัจจุบัน</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของระบบควบคุมภายใน คือ เกิดปัญหาหักทวงและการร้องเรียนของผู้ประกอบการ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีข้อผิดพลาดในการตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน</li> </ul> | <p><b>กองคลัง</b> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง เทศบาลตำบลวังหินซึ่งแบ่งออกเป็น ๕ ภารกิจ ได้แก่ (๑) งานธุรการ (๒) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (๓) งานผลประโยชน์ (๔) งานการเงินและบัญชี และ(งานตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ) และ(๕) งานพัสดุและทรัพย์สิน โดยได้แบ่งภารกิจในกองคลังออกเป็น ๒ กิจกรรม พบว่า กิจกรรมด้านภารกิจงานประจำ ไม่ต้องจัดแผนการปรับปรุง แต่กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ยังพบความเสี่ยงอยู่ เป็นภารกิจกองคลังยังมีความเสี่ยง</p> <p><b>ผลการประเมิน</b> พบว่า การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง อาจมีความเสี่ยงบ้าง แต่อยู่ในระดับที่ควบคุมได้</p> |



| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผลการประเมิน/ข้อสรุป<br>(๒) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑) จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบฎีกา และให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกได้ตรวจทานฎีกาก่อนวางเบิกมาที่หน่วยงานคลัง</p> <p>๒) จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุที่รับผิดชอบในการลงทะเบียนคุมและการจ่ายเงินประกันสัญญา และมีการควบคุมจากหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดบบังคับบัญชาโดยตรวจสอบอย่างเคร่งครัด</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑) มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม โดยนำประโยชน์จากความทันสมัยของเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการตรวจฎีกาเพื่อความรวดเร็วยิ่งขึ้น</p> <p>๒) เสนอรายงานให้นายก/ปลัดเทศบาลทราบเป็นระยะ</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๑) มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อนคือมีข้อผิดพลาด ในการตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน เนื่องจากมีฎีกาจำนวนมากแต่มีผู้ตรวจฎีกาเพียงคน ๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p><b>(๑) กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานประจำ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ทันตามกำหนดเวลา</li> <li>- ปริมาณงานกับจำนวนบุคลากรที่มีอยู่ไม่สมดุลกัน การแบ่งงานยังไม่ชัดเจน เนื่องจากยังไม่มีหัวหน้างานที่มีความรู้เฉพาะงาน ทำให้ผู้ช่วยที่มีอยู่ต้องรับผิดชอบในส่วนงานหลายงานพร้อมกัน</li> <li>- ขาดบุคลากรในตำแหน่งบริหารในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง</li> </ul> <p><b>(๒) กิจกรรมด้านพัฒนาบุคลากร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดบุคลากรในตำแหน่งบริหารในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง</li> </ul> <p>๒) กิจกรรมด้านพัฒนาบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดบุคลากรในตำแหน่งบริหารในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง</li> <li>- ปริมาณไม่สมดุลกับบุคลากรที่มีอยู่ ทำให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างล่าช้า</li> </ul> |                             |

### ๓. กิจกรรมการควบคุม

#### ๓.๑ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานประจำ

๑. มีการอบรมและประชุมพนักงานเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องและรวดเร็ว
๒. จัดทำแผนการจัดหาพัสดุเพื่อตั้งงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมเพื่อจัดซื้อคอมพิวเตอร์และตู้เก็บเอกสารให้เพียงพอกับการใช้งาน

#### ๓.๒ กิจกรรมด้านพัฒนาบุคลากร

๑. รับโอน/ย้าย พนักงานเทศบาลในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง
๒. ส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการฝึกอบรมจากสถาบันต่างๆ ที่จัดอบรมเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ และการพัสดุ การเงินและบัญชี รวมทั้งโครงการที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นผู้จัดให้ความรู้ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติ ให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายมติ คณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

### ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

- ๔.๑ นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ และโทรสาร ซึ่งสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา

- ๔.๒ กองคลัง มีระบบการประชาสัมพันธ์เพื่อเผยแพร่ข่าวสารให้แก่ประชาชนได้ทราบอย่างต่อเนื่อง เช่น แจ้งข้อมูลจัดซื้อจัดจ้าง ประกาศต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ เทศบาลตำบลวังหิน ระบบเสียงตามสาย แผ่นพับ หอกระจายข่าวชุมชน และปิดประกาศข่าวสารเพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ โดยเน้นการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ประชาชน

#### ๕. วิธีการติดตามประเมินผล

- ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการประเมินผล เพื่อสอบถามในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง มีอยู่
- ๑ กิจกรรมที่ยังพบความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านพัฒนาบุคลากร คือ ยังไม่บรรลุภารกิจเนื่องจากยังไม่มี การสรรหาบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง ซึ่งงานบางอย่างผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถตัดสินใจเองได้ อาจทำให้เกิดความล่าช้า หรือผิดพลาดได้



## เทศบาลตำบลวังหิน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๔.กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b><br/>สรุปความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้ดังนี้</p> <p>(๑) งานแบบแผนและก่อสร้าง,วิศวกรรม, สถาปัตยกรรมและผังเมือง สรุปความเสี่ยงของงาน ได้ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ขาดบุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านงาน ผังเมืองโดยตรงทำให้ไม่สามารถดำเนินงานเองได้</li> <li>-ประชาชนไม่เข้าใจถึงความสำคัญถึงการจัดทำผังเมือง ชุมชน</li> </ul> <p>(๓) งานสาธารณูปโภค เครื่องจักรกล และควบคุม และตรวจสอบบำบัดน้ำเสีย สรุปความเสี่ยงของงาน ได้ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-งบประมาณในการดำเนินงานมีจำกัด ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานก่อสร้างหรือซ่อมแซมที่มีในเขตเทศบาล ในแต่ละปี</li> </ul> | <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ผลการประเมินพบว่า ทั้ง ๖ กิจกรรมในกองช่าง พบความเสี่ยงจึงต้องจัดการบริหาร ความเสี่ยง คือ</p> <p>(๑) งานบริหารทั่วไป/ธุรการ/การเงินและบัญชีและงาน อื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. งานดูแลบำรุงรักษาและปรับปรุงทางเดินเท้า</p> <p>๓. งานสาธารณูปโภค เครื่องจักรกล และควบคุมและ ตรวจสอบบำบัดน้ำเสีย</p> <p>๔. งานจัดสถานที่และการไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>๕. งานแบบแผนและก่อสร้าง,วิศวกรรม,สถาปัตยกรรม, ผังเมือง</p> <p>๖. งานสวนสาธารณะ</p> <p>แต่ยังมี อยู่ ๔ กิจกรรมที่ยังพบความเสี่ยงอยู่ คือ</p> <p>(๑) งานดูแลบำรุงรักษาและปรับปรุงทางเดินเท้า</p> <p>(๒) งานสาธารณูปโภค เครื่องจักรกล และควบคุมและ ตรวจสอบบำบัดน้ำเสีย</p> <p>(๓) งานแบบแผนและก่อสร้าง,วิศวกรรม,สถาปัตยกรรม, ผังเมือง</p> <p>(๔) งานสวนสาธารณะ</p> <p>ซึ่งผลการประเมิน พบว่า การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอใน ระดับหนึ่ง อาจมีความเสี่ยงบ้าง แต่อยู่ในระดับที่ควบคุมได้</p> |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรปฏิบัติงานเกี่ยงงานกัน เกิดจากการแบ่ง หน้าที่รับผิดชอบที่ไม่ชัดเจน</li> <li>- เทศบาลยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาน้ำท่วมขังในบาง ชุมชนได้ และไม่สามารถแก้ไขและบำบัดน้ำเสียในเขต เทศบาลได้</li> </ul> <p><b>๑.๒ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</b></p> <p>(๑) งานดูแลบำรุงรักษาและปรับปรุงทางเดินเท้า ยัง ขาดงบประมาณเพื่อใช้ในการซ่อมแซม และปรับปรุง ทางเดินเท้าที่มีในเขตเทศบาลได้อย่างครอบคลุมพื้นที่</p> <p>(๒) งานสวนสาธารณะ (กิจกรรมการลดปัญหาภาวะ โลกร้อน) ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการดูแลรักษา สวนสาธารณะและสวนสุขภาพที่มีอยู่ และมีส่วนร่วมใน</p>                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

กิจกรรมปลูกต้นไม้

## ๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ งานสาธารณูปโภค เครื่องจักรกล และควบคุม และตรวจสอบบำบัดน้ำเสีย งบประมาณในการดำเนินงานมีจำกัด ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานก่อสร้างหรือซ่อมแซมที่มีในเขตเทศบาล ,บุคลากรผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวงานกัน เกิดจากการแบ่งหน้าที่รับผิดชอบที่ไม่ชัดเจน และเทศบาลยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาน้ำท่วมขังในบางชุมชนได้ และไม่สามารถแก้ไขและบำบัดน้ำเสียในเขตเทศบาลได้

## ๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ งานแบบแผนและก่อสร้าง,วิศวกรรม, สถาปัตยกรรมและผังเมือง

- งานบางประเภทที่ต้องเน้นเทคนิควิธี เพื่อให้ได้ผลงานออกมาที่ประณีตจำเป็นต้องจ้างหน่วยงานเอกชนเพื่อทำการออกแบบ

- ส่งบุคลากร และผู้ช่วยเข้าอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

- ได้มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องด้านการวางผังเมือง เพื่อให้ได้ความรู้นำมาปฏิบัติจริงในพื้นที่และเตรียมความพร้อมในการจัดวางผังเมืองรวมชุมชนจริง

๓.๒ งานสาธารณูปโภค เครื่องจักรกล และควบคุม และตรวจสอบบำบัดน้ำเสีย

- จัดประชุมเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง และแบ่งงานชัดเจน ก่อนการปฏิบัติงานประจำวัน

- ดำเนินการจ้างเหมาชุดลอกท่อระบายน้ำภายในเขตเทศบาลอย่างต่อเนื่อง เพื่อแก้ไขปัญหการอุดตันของท่อระบายน้ำ และน้ำเน่าเหม็น

๓.๓ งานดูแลบำรุงรักษาและปรับปรุงทางเดินเท้า

- ตรวจสอบสภาพถนน และทางเท้าภายในเขตเทศบาลอย่างต่อเนื่อง

- ดำเนินการของงบประมาณจาก อบจ.และกรมส่งเสริมฯ

## ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต เว็บไซต์เทศบาลตำบลวังหิน

(www.kamphaenglocal.go.th) โทรศัพท์ และ โทรสาร ซึ่งสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา

๔.๒ กองช่าง มีระบบการประชาสัมพันธ์เพื่อเผยแพร่ข่าวสารให้แก่ประชาชนได้ทราบอย่างต่อเนื่อง โดยผ่านระบบเสียงตามสาย แผ่นพับหออกระจ่ายข่าวชุมชน และปิดประกาศข่าวสารเพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ โดยเน้นการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ประชาชน



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๔.๓ มีการติดต่อและประสานงานกับหน่วยงานอื่น เช่น อบต.เทศบาล และอบจ.,ท้องถิ่นอำเภอ,ท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงานราชการอื่นที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔.๓ มีการติดต่อและประสานงานกับหน่วยงานอื่น เช่น อบต.เทศบาล และอบจ.,ท้องถิ่นอำเภอ,ท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงานราชการอื่นที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>ใช้การสังเกตการณ์ตรวจสอบการทำงาน เป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผลการดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง และจากการติดตามประเมินผลกิจกรรมงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนอยู่ จึงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย ต่อไป</p> <p><b>๔.กองการศึกษา</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b> สรุปภารกิจของงานกองการศึกษา ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบริหารทั่วไป/ธุรการ/การเงินและบัญชีและงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ</li> <li>- งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</li> <li>- งานพัฒนาชุมชน</li> <li>- งานกีฬาและนันทนาการ</li> <li>- งานศาสนา วัฒนธรรมท้องถิ่น</li> </ul> <p>สรุปความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในกองการศึกษา ได้ดังนี้</p> <p>(๑) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา (กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา) มีสรุปความเสี่ยงของงาน ได้ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะ ประสิทธิภาพ และความรู้ในระเบียบกฎหมาย ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- ยังขาดสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัย</li> <li>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถโดยตรงมาดำเนินการจัดกิจกรรมในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>- ผู้ดูแลเด็ก มีคุณวุฒิที่ยังไม่ตรงตามหลักสูตร และคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และทักษะในการสอน</li> </ul> | <p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษา เทศบาลตำบลวังหินซึ่งแบ่งออกเป็น ๔ ภารกิจ คือ (๑) งานธุรการ(๒) งานส่งเสริมกีฬา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม (๓) งานบริหารการศึกษา และ (๔) งานพัฒนาชุมชน</p> <p>ผลการประเมินพบว่า กองการศึกษา พบความเสี่ยง จึงต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <p>(๑) งานบริหารทั่วไป/ธุรการ/การเงินและบัญชีและงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๒) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ</p> <p>(๓) งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</p> <p>(๔) งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>(๕) งานศาสนา วัฒนธรรมท้องถิ่น</p> <p>ซึ่งกิจกรรม งานบริหารทั่วไป/ธุรการ/การเงินและบัญชีและงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง,งานกีฬาและนันทนาการ และงานศาสนา วัฒนธรรมท้องถิ่น เป็นกิจกรรมที่มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดแผนการปรับปรุงแต่ยังมี อยู่ ๑ กิจกรรมที่ยังพบความเสี่ยงอยู่ คือ</p> <p>(๑) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา (กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา)</p> <p>ซึ่งผลการประเมิน พบว่า การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง อาจมีความเสี่ยงบ้าง แต่อยู่ในระดับที่ควบคุมได้</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



๑.๒ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก  
ดังนี้

(๑) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานระดับก่อนวัย  
เรียนและประถมศึกษา(กิจกรรมบริหารความเสี่ยง  
ด้านการศึกษา) ยังไม่มีการถ่ายโอนภารกิจด้าน  
การศึกษาทำให้การปฏิบัติงานด้านการศึกษายังขาดการ  
ปฏิบัติงาน อย่างจริงจัง และผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะ  
และความรู้ในระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน,ยัง  
ขาดสื่อการเรียนการสอน ที่ทันสมัย

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานระดับก่อนวัย  
เรียนและประถมศึกษา(กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้าน  
การศึกษา)

- อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอทำให้เกิด  
ความล่าช้ากรณีมีการรายงานเร่งด่วน

- ครูผู้ดูแลเด็ก ไม่มีประสบการณ์และคุณวุฒิด้าน  
ปฐมวัย ทำให้คุณภาพของเด็กยังไม่มีความพร้อมเข้าสู่  
ระดับอนุบาล

- ครูผู้ดูแลเด็ก ยังไม่สามารถดูแลเด็กได้อย่างทั่วถึง  
ทำให้ในบางครั้งเด็กได้รับอุบัติเหตุได้

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานระดับก่อนวัย  
เรียนและประถมศึกษา(กิจกรรมบริหารความเสี่ยง ด้าน  
การศึกษา)

- กองการศึกษาได้มีการอบรมการปฏิบัติงานตามคำสั่ง  
แบ่งงาน ให้มีความชัดเจนกับการจัดการศึกษา

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่ม  
ทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน

- จัดทำและผลิตสื่อการเรียนการสอนที่หลากหลายและ  
ทันสมัย

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ นาระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ  
อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ เว็บไซต์,facebook เทศบาล  
ตำบลวังหิน และโทรสาร เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์  
กิจกรรมต่างๆ ซึ่งสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา

๔.๒ กองการศึกษา มีระบบการประชาสัมพันธ์เพื่อ  
เผยแพร่ข่าวสารให้แก่ประชาชนได้ทราบอย่างต่อเนื่อง  
ไม่ว่าจะเป็นงานประเพณีท้องถิ่นต่างๆ งานกิจกรรม  
ต่างๆ ที่เทศบาลฯได้จัดขึ้น โดยผ่านระบบเสียงตามสาย  
แผ่นพับหอกระจายข่าวชุมชน และปิดประกาศข่าวสาร  
เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ โดยเน้นการเปิดเผยข้อมูล



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>ข่าวสารแก่ประชาชน</p> <p>๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม<br/>โดยนำประโยชน์จากความทันสมัยของเทคโนโลยีมา<br/>ประยุกต์ใช้ในการตรวจรักษาเพื่อความรวดเร็วยิ่งขึ้น</p> <p>๔.๔ เสนอรายงานให้นายก/ปลัดเทศบาลทราบเป็น<br/>ระยะ</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการพัฒนาการผลิต และจัดทำสื่อการเรียนรู้ที่<br/>หลากหลายขึ้น</p> |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

## สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับองค์กร

### ๑.สำนักปลัดเทศบาล

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรมอยู่ ๗ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- (๑) งานการเจ้าหน้าที่
- (๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๓) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- (๔) งานจัดทำงบประมาณ
- (๕) งานบริการและเผยแพร่วิชาการ/งานประชาสัมพันธ์
- (๖) งานพัฒนาชุมชน
- (๗) งานสาธารณสุข

ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมงานธุรการ กิจกรรมงานทะเบียนราษฎร งานการเจ้าหน้าที่ งานรักษาความ  
สงบเรียบร้อยและความมั่นคง กิจกรรมงานจัดทำงบประมาณ งานสาธารณสุข การควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ จากการ  
ติดตามประเมินผลในแบบติดตาม เป็นกิจกรรมที่มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดแผนการปรับปรุง แต่  
ยังมี ๓ กิจกรรมที่ยังพบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ (๑) กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย(๒) การร่าง  
ข้อบัญญัติควบคุมการเลี้ยงสัตว์ (๓) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา  
ท้องถิ่น และงานบริการและเผยแพร่วิชาการ/งานประชาสัมพันธ์

### ๒.กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า ๒ กิจกรรมต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. งานด้านการปฏิบัติงานประจำ
๒. งานด้านการพัฒนาบุคลากร

ผลการประเมินการติดตามประเมินการควบคุม กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานประจำมีการควบคุมที่มีความ  
เพียงพอ ไม่ต้องจัดแผนการปรับปรุง แต่ยังมี ๑ กิจกรรมที่ยังพบความเสี่ยงอยู่ คือกิจกรรมด้านการพัฒนา  
บุคลากร

ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในตำแหน่งผู้บริหารเพื่อบริหารจัดการงานภายในกอง,ขาด  
บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง อีกทั้งประสิทธิภาพของงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย  
เนื่องจากการแบ่งงานไม่ชัดเจน, ผู้ปฏิบัติงานขาดการประสานงานกันทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน,เจ้าหน้าที่  
ยังขาดความรู้และประสบการณ์ในงานจัดซื้อจัดจ้างระบบ EGP และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงาน ทำให้งานเกิด  
ความผิดพลาดได้

### ๓. กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามีกิจกรรมอยู่ ๔ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานบริหารทั่วไป/ธุรการ/การเงินและบัญชีและงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. งานดูแลบำรุงรักษาและปรับปรุงทางเดินเท้า
๓. งานสาธารณูปโภค เครื่องจักรกล และควบคุมและตรวจสอบบำบัดน้ำเสีย
๔. งานแบบแผนและก่อสร้าง,วิศวกรรม,สถาปัตยกรรม,ผังเมือง

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม พบว่า กิจกรรมงานบริหารทั่วไป/ธุรการ/การเงินและบัญชีและงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และงานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ ของกองช่าง เป็นกิจกรรมที่มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดแผนการปรับปรุง แต่ยังมี ๔ กิจกรรมที่ยังพบความเสี่ยง คือ งานดูแลบำรุงรักษาและปรับปรุงทางเดินเท้า,งานสาธารณูปโภค เครื่องจักรกลและควบคุมและตรวจสอบบำบัดน้ำเสีย,งานแบบแผนและก่อสร้าง,วิศวกรรมสถาปัตยกรรม,ผังเมือง และงานสวนสาธารณะ(กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน)

### ๕. กองการศึกษา

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามีกิจกรรมอยู่ ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานบริหารทั่วไป/ธุรการ/การเงินและบัญชีและงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ
๓. งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุมแบบติดตาม พบว่า กิจกรรมงานบริหารทั่วไป/ธุรการ/การเงินและบัญชีและงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง,งานกีฬาและนันทนาการและงานศาสนา วัฒนธรรมท้องถิ่นของกองการศึกษา เป็นกิจกรรมที่มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดแผนการปรับปรุง แต่ยังมี ๒ กิจกรรมที่ยังพบความเสี่ยง คือ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ และงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา(การบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา)

(.....*บุญศรี*.....)

(นายบุญศรี สมรักษ์)

นายกเทศมนตรีตำบลวังหิน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(แบบ ปค. ๕)  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลวังหิน  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                          | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                               | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                         | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | หน่วยงาน<br>ที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| ๑. สำนักปลัดเทศบาล                                                                                                                             | - ความเสี่ยงใน<br>การปฏิบัติตาม<br>กฎหมาย ระเบียบ<br>ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง<br>เพื่อลดความเสี่ยง<br>ด้านการปฏิบัติงาน<br>ตามกฎหมาย/<br>กฎระเบียบที่<br>เกี่ยวข้องกับการ<br>เบิกจ่าย | ๑. มอบหมาย<br>หัวหน้าฝ่าย<br>อำนวยการปฏิบัติ<br>หน้าที่ประเมินผล<br>การควบคุมภายใน<br>๒. แต่งตั้ง<br>คณะทำงานติดตาม<br>ประเมินผลระบบ<br>ควบคุมภายในของ<br>สำนักปลัดเทศบาล | ๑. การกำหนด/การสั่งการ<br>อย่างเป็นทางการให้ปฏิบัติตาม<br>การควบคุม และมีการแต่งตั้ง<br>คณะทำงานฯ<br>๒. มีการปฏิบัติตามการ<br>ควบคุมหรือไม่ มีปฏิบัติตาม<br>การควบคุมบ้างเป็นบางครั้งโดย<br>การติดตามงานจากการประชุม<br>พนักงานประจำเดือน<br>๓. ถ้ามีการปฏิบัติตามจริง การ<br>ควบคุมให้งานสำเร็จตาม<br>วัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่<br>๔. ประโยชน์ที่ได้รับคุ้มค่ากับ<br>ทรัพยากรที่ใช้ในการควบคุม<br>หรือไม่คุ้มค่า | ความเสี่ยง<br>ด้านการ<br>ปฏิบัติงาน<br>ตาม<br>กฎหมาย/<br>กฎระเบียบ | ผู้บริหาร แต่งตั้ง/มอบหมายผู้มีความรู้<br>เฉพาะทางและมีความชำนาญ/ทักษะใน<br>ระบบการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่<br>ตรวจสอบ ส่งเสริมและพัฒนาความรู้ผู้<br>ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบให้มีความรู้<br>เพียงพอในกระบวนการควบคุมภายใน<br>และตรวจสอบภายในให้สามารถลดความ<br>เสี่ยงหรือป้องกันความผิดพลาดให้ลดลง<br>อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ตามหลักเกณฑ์<br>กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ<br>หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน<br>สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑<br>ดังนี้<br>๑. รายงานการประเมินผลการควบคุม<br>ภายในของหน่วยงานตามข้อ ๕) ให้<br>คณะกรรมการประเมินผลการควบคุม<br>ภายในขององค์กรเป็นรายไตรมาส | หัวหน้า<br>สำนักปลัด         |



| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่ | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | หน่วยงาน<br>ที่<br>รับผิดชอบ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                            |            |                             |                                |                            | ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน โดยให้มีหน้าที่<br>๑) อำนวยการในการประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน<br>๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการ<br>ควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน<br>๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และ<br>สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในใน<br>ภาพรวมของหน่วยงาน<br>๔) ประสานงานการประเมินผลการ<br>ควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง<br>๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการ<br>ควบคุมภายในของหน่วยงาน | หัวหน้า<br>สำนักปลัด         |

## เทศบาลตำบลวังหิน

แบบ ปค. ๕

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓)

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ความเสี่ยง                                                                                                                             | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                   | การประเมินผลการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                 | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>๒. กองคลัง</b><br>มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานการจ่าย การรับ การนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงิน และเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกาเกี่ยวกับเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ บำนาญ เงินอื่นๆ งานเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณ ฐานะทางการเงิน การจัดสรรเงินต่างๆ การจัดทำบัญชีทุกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่างๆ การควบคุมการเบิกจ่าย งานทำงบทดลอง ประจำเดือน ประจำปี งานเกี่ยวกับการพัสดุของเทศบาลตำบลและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย | ความไม่ชัดเจนด้านกฎหมายทำให้ต้องใช้ดุลพินิจในการตีความ ส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ไม่ถูกต้องและไม่ปฏิบัติตาม | ๑. มีคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบในกองคลัง<br>๒. มอบหมายหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมภายใน<br>๓. แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง | ๑. การกำหนด/การสั่งการอย่างเป็นทางการให้ปฏิบัติตามการควบคุม<br>➡ มีการแต่งตั้งคณะทำงานฯ<br>๒. มีการปฏิบัติตามการควบคุมหรือไม่<br>➡ ปฏิบัติจริงตามการควบคุมบ้างเป็นบางครั้งโดยหัวหน้า<br>๓. ถ้ามีการปฏิบัติจริงการควบคุมให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่<br>๔. ประโยชน์ที่ได้รับคุ้มค่ากับทรัพยากรที่ใช้ในการควบคุมหรือไม่คุ้มค่า | ความไม่ชัดเจนด้านกฎหมายทำให้ต้องใช้ดุลพินิจในการตีความส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ไม่ถูกต้อง และไม่ปฏิบัติตาม | ผู้บริหารให้ความสำคัญในระบบควบคุมภายในมากขึ้น แต่งตั้ง/มอบหมายผู้มีความรู้เฉพาะทางและมีความชำนาญ/ทักษะในระบบการควบคุมภายในปฏิบัติหน้าที่ควบคุมภายใน ส่งเสริมและพัฒนาความรู้ผู้ปฏิบัติงานให้มีความรู้อย่างเพียงพอในกระบวนการควบคุมภายในให้สามารถลดความเสี่ยงหรือป้องกันความผิดพลาดให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้ | ผอ.กองคลัง           |



เทศบาลตำบลวังหิน

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓)

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่ | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                         | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                        |            |                             | ปี ๒๕๖๒ กองคลัง<br>สามารถใช้กระบวนการ<br>ควบคุมภายในลดความ<br>เสี่ยงต่อการตรวจสอบ<br>หักทวงจากสำนักตรวจ<br>เงินแผ่นดินได้ในระดับที่<br>น่าพอใจ แต่ก็ยังคงต้อง<br>ควบคุมตามความเสี่ยง<br>เดิมต่อไปจนกว่าจะไม่มี<br>ข้อหักทวงใดๆ จาก<br>สำนักงานตรวจเงิน<br>แผ่นดินและผู้ตรวจสอบ<br>อื่น |                            | แต่งตั้งคณะกรรมการการ<br>ประเมินผลการควบคุมภายใน<br>โดยให้มีหน้าที่<br>๑) อำนวยความสะดวกในการ<br>ประเมินผลการควบคุมภายใน<br>๒) กำหนดแนวทาง<br>การประเมินผลการควบคุม<br>ภายในในภาพรวมของ<br>หน่วยงาน<br>๓) รวบรวม พิจารณา<br>กลั่นกรอง และสรุปผลการ<br>ประเมินการควบคุมภายในใน<br>ภาพรวมของหน่วยงาน<br>๔) ประสานงานการ<br>ประเมินผลการควบคุมภายใน<br>กับหน่วยงานในสังกัดที่<br>เกี่ยวข้องจัดทำรายงานการ<br>ประเมินผลการควบคุมภายใน<br>ของหน่วยงาน | ผอ.กองคลัง               |

## เทศบาลตำบลวังหิน

แบบ ปค. ๕

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓)

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ความเสี่ยง                                                          | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                               | การประเมินผลการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                             | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>๓. กองช่าง</b><br>มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ การจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ การตรวจสอบ การก่อสร้าง งานการควบคุมอาคารและตามระเบียบกฎหมาย งานแผนการปฏิบัติ งานการก่อสร้างและซ่อมบำรุง การควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานแผนงานด้านวิศวกรรมเครื่องจักรกล การรวบรวมประวัติติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานเครื่องจักรกล การควบคุมการบำรุงรักษาเครื่องจักรกล และยานพาหนะ งานเกี่ยวกับแผนงานควบคุม เก็บรักษา การเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ น้ำมันเชื้อเพลิง และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับ | ความเสี่ยงในการเกิดปัญหาในการควบคุมงานไม่เป็นไปตามแผนงาน ตามแบบแปลน | ๑.จัดทำแผนการก่อสร้างอย่างเหมาะสม<br>๒.สรรหาบุคลากรผู้มีความชำนาญแทนตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน เพื่อจะได้มอบหมายงานที่ชัดเจนเกิดประสิทธิภาพในงานมากขึ้น | ๑. การกำหนด/การสั่งการอย่างเป็นทางการให้ปฏิบัติตามการควบคุมและมีการแต่งตั้งคณะทำงานฯ<br>๒. มีการปฏิบัติจริงตามการควบคุมหรือไม่ มีปฏิบัติจริงตามการควบคุมบ้างเป็นบางครั้งโดยหัวหน้า<br>๓. ถ้ามีการปฏิบัติจริงการควบคุมให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่มี<br>๔. ประโยชน์ที่ได้รับคุ้มค่ากับทรัพยากรที่ใช้ในการควบคุมหรือไม่ คุ้มค่า | ความเสี่ยงในการเกิดปัญหาในการควบคุมงานไม่เป็นไปตามแผนงานตามแบบแปลน | ผู้บริหารให้ความสำคัญในการสรรหาบุคลากรผู้มีความชำนาญแทนตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน เพื่อจะได้มอบหมายงานที่ชัดเจนเกิดประสิทธิภาพในงานมากขึ้น มีการตรวจสอบให้มากขึ้น แต่งตั้ง/มอบหมายผู้มีความรู้เฉพาะทางและมีความชำนาญ/ทักษะในระบบการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ ส่งเสริมและพัฒนาความรู้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบให้มีความรู้อย่าเพียงพอในกระบวนการควบคุม | ผอ.กองช่าง           |



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓)

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                             | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                 | การประเมินผลการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                         | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| มอบหมาย                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                | ภายในและตรวจสอบภายในให้สามารถลดความเสี่ยงหรือป้องกันความผิดพลาดให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ตามหลักเกณฑ์                                                                                                                                | ผอ.กองช่าง           |
| <b>๔. กองการศึกษา</b><br>มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานบริหารการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม                      | - ผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะ ประสบการณ์ และความรู้ในระเบียบกฎหมาย ในการปฏิบัติงาน<br>- ยังขาดสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัย<br>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงในการจัดกิจกรรมในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก | ๑. แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน<br>๒. สรรหาบุคลากรผู้มีความชำนาญแทนตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน เพื่อจะได้มอบหมายงานที่ชัดเจน เกิดประสิทธิภาพในงานมากขึ้น | ๑. การกำหนด/การสั่งการอย่างเป็นทางการให้ปฏิบัติตามการควบคุม และมีการแต่งตั้งคณะทำงานฯ<br>๒. มีการปฏิบัติตามจริงตามการควบคุมหรือไม่ และปฏิบัติตามการควบคุมบ้างเป็นบางครั้ง โดยหัวหน้า<br>๓. ถ้ามีการปฏิบัติตามจริง การควบคุมให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ | -ยังขาดบุคลากรตำแหน่งผู้บริหาร มาดูแลและควบคุม | ผู้บริหารให้ความสำคัญในการสรรหาบุคลากรผู้มีความชำนาญแทนตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน เพื่อจะได้มอบหมายงานที่ชัดเจน เกิดประสิทธิภาพในงานมากขึ้น มีการตรวจสอบให้มากขึ้น แต่งตั้งมอบหมายผู้มีความรู้เฉพาะทางและมีความชำนาญ/ทักษะในระบบการตรวจสอบ | ผอ.กองการศึกษา       |

|  |  |  |                                                                                          |  |                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  | กำหนดหรือไม่มี<br>๔. ประโยชน์ที่ได้รับ<br>คุ้มค่ากับทรัพยากรที่ใช้<br>ในการควบคุมหรือไม่ |  | ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ<br>ส่งเสริมพัฒนาความรู้ผู้<br>ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ<br>ให้มีความรู้อย่างเพียงพอ<br>ในกระบวนการทำงาน<br>ภายในและตรวจสอบ<br>ภายในให้สามารถลด<br>ความเสี่ยงหรือป้องกัน<br>ความผิดพลาดให้ลดลง<br>อยู่ในระดับที่ยอมรับได้<br>ตามหลักเกณฑ์ |  |
|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายปรีชา สุระเสน)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลวังหิน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลวังหิน

ที่ ๔๓๓ /๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน  
เทศบาลตำบลวังหิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

ตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑  
ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน  
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์  
ของการควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลวังหิน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิด  
ประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง  
คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลวังหินดังต่อไปนี้

|                          |                                                                      |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| ๑.นายปรีชา สุระเสน       | รองปลัดเทศบาลรักษาราชการแทน ประธานคณะกรรมการ<br>ปลัดเทศบาลตำบลวังหิน |
| ๒.นายเอกธวัช ยิ่งซึ้งवाल | นายช่างโยธา รก.ผอ.กองช่าง คณะทำงาน                                   |
| ๓.นางสาวอุไร บัวจันทร์   | นักวิชาการเงินและบัญชีรก.ผอ.กองคลัง คณะทำงาน                         |
| ๔.นางปรียากร ดอนใหญ่     | นักวิชาการศึกษา รก.ผอ.กองการศึกษา คณะทำงาน                           |
| ๕.นางนวลจันทร์ หาสุข     | นักจัดการงานทั่วไป ชก. คณะทำงานและเลขานุการ                          |
| ๖.นายสมปอง ประจิม        | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ ผู้ช่วยเลขานุการ                  |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

จัดให้มีการวางระบบการควบคุมภายในขึ้นใน สำนัก/กอง ต้องได้รับการยอมรับในระดับ  
ปฏิบัติ โดยยึดองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๔ ส่วน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๕. การติดตามและประเมินผล (Monitoring and Evaluation)

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายบุญศรี สมรักษ์)

นายกเทศบาลตำบลวังหิน





คำสั่งเทศบาลตำบลวังหิน

ที่ ๔๓๔ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน  
เทศบาลตำบลวังหิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัชนีประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลวังหินดังต่อไปนี้

- |                         |                                                                   |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| ๑. นายปรีชา สุระเสน     | รองปลัดเทศบาลรักษาราชการแทน ประธานกรรมการ<br>ปลัดเทศบาลตำบลวังหิน |
| ๒. นายเอกนัช ยิ่งชัชวาล | ผู้อำนวยการกองช่าง รก.ผอ.กองช่าง กรรมการ                          |
| ๓. นางสาวอุไร บัวจันทร์ | นักวิชาการเงินและบัญชี รก.ผอ.กองคลัง กรรมการ                      |
| ๔. นางปรียากร ดวนใหญ่   | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ กรรมการ<br>รักษาราชการแทน ผอ.กองการศึกษา  |
| ๕. นายสมปอง ประจิม      | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปก. กรรมการ/เลขานุการ                    |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
  - ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลตาแกะ
  - ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลวังหิน
  - ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
  - ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาล)
- ให้คณะทำงานและคณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลวังหินเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรีตำบลกำแพงเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภออุทุมพรพิสัย ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
- การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลวังหิน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ(แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลวังหิน ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายบุญศรี สมรักษ์)  
นายกเทศบาลตำบลวังหิน



