



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เทศบาลตำบลท่าสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
โทรศัพท์ โทรสาร ๐ ๕๓๙๗ ๖๐๑๘

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้ผู้รับการตรวจรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของเทศบาลตำบลทาสบเส้า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการจัดการที่ดี มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จ และสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรมต่อไป

เทศบาลตำบลทาสบเส้า

วันที่ ๒๘ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่ทา

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่ เทศบาลตำบลทาสบเส้ากำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลทาสบเส้า เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานที่มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่ทา

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานการเจ้าหน้าที่
- ๑.๒ กิจกรรมการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานผู้เบิก
- ๑.๓ กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ของหน่วยงานภายในเทศบาล
- ๑.๔ กิจกรรมการเร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บภาษีจากลูกหนี้ที่ค้างชำระ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานควบคุมอาคาร
- ๑.๖ กิจกรรมด้านกำจัดขยะ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านกองทุนหลักประกันสุขภาพ
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๙ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพกลุ่มสตรีและกลุ่มอาชีพตำบลทาสบเส้า
- ๑.๑๐ กิจกรรมโครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมเด็กและเยาวชน ตำบลทาสบเส้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการการงานเจ้าหน้าที่

๑. จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการงานเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมสัมมนา เพื่อ
เพิ่มพูนความรู้

๒. ให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการงานเจ้าหน้าที่ศึกษาข้อกฎหมาย ระเบียบที่มีการ
เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๒.๒ กิจกรรมการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานผู้เบิก

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

๒.๓ กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุครุภัณฑ์ของหน่วยงานภายในเทศบาล

๑. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุทุกกองศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องและถือปฏิบัติโดย
เคร่งครัด และเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจตามระเบียบ

๒. มีการกำหนดให้ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ของทุกกองปีละหนึ่งครั้งเป็น
ประจำปี

๒.๔ กิจกรรมการเร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บภาษีจากลูกหนี้ที่ค้างชำระ

๑. มีการติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชน ในการให้ความร่วมมือประชาสัมพันธ์ ให้ผู้ที่
มีหน้าที่ชำระภาษี มาชำระภาษีภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒. มีการออกพื้นที่เพื่อรับชำระเงินภาษี เป็นการให้บริการประชาชนในเชิงรุก

๓. มีการรายงานผลการนำเงินภาษีไปใช้ในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ประชาชนได้ทราบ

อย่างสม่ำเสมอ

๔. ตรวจสอบข้อมูลผู้ชำระภาษีแต่ละรายกับสำนักทะเบียน เพื่อได้ข้อมูลที่ถูกต้อง

๒.๕ กิจกรรมด้านงานควบคุมอาคาร

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานควบคุมอาคาร เพิ่มการตรวจสอบและติดตามการ
ดำเนินงานตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ โดยประสานผู้นำชุมชนแต่ละพื้นที่เป็นหูเป็นตาช่วย
สอดส่องดูแล และให้คำปรึกษา คำแนะนำแก่ผู้ที่จะขออนุญาต

๒.๖ กิจกรรมด้านการกำจัดขยะ

๑. สร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการคัดแยกขยะในครัวเรือน ให้ครอบคลุมทุก
ครัวเรือน

๒. มีการประชาสัมพันธ์ทั้งตามเสียงตามสายของหมู่บ้าน สื่อประชาสัมพันธ์เว็บไซต์
ของเทศบาล

๒.๗ กิจกรรมด้านกองทุนหลักประกันสุขภาพ

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานกองทุนหลักประกันสุขภาพฯ เข้าร่วมอบรม

๒. จัดอบรมองค์กร ชุมชน ชมรม กลุ่มต่างๆ ฯลฯ เกี่ยวกับการเขียนโครงการและ
รวบรวมหลักฐาน

๒.๘ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. เพิ่มอัตราครูผู้ดูแลเด็กให้เพียงพอต่อจำนวนเด็ก
๒. ให้มีการร่วมวางแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับมาตรฐานศูนย์ฯ

๒.๙ กิจกรรมด้านส่งเสริมอาชีพกลุ่มสตรีและกลุ่มอาชีพตำบลทาสบเส้า

๑. จัดให้มีการอบรม ส่งเสริม และกระตุ้นให้กลุ่มได้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ ให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาดและได้มาตรฐาน
๒. กำหนดแผนงานตามงบประมาณ เพื่อจัดกิจกรรมกระตุ้นกลุ่มฯ ให้ตระหนักถึงการทำงานเป็นทีม และมีความเสียสละต่อกลุ่ม

๒.๑๐ กิจกรรมโครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมเด็กและเยาวชน ตำบลทาสบเส้า

๑. ต้องมีการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้เข้าร่วมโครงการ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
๒. มีการลงบันทึกการปฏิบัติงานของเด็กและเยาวชน ที่ปฏิบัติงานให้ครบถ้วนถูกต้อง



(นายวิวัฒน์ สิทธิวงศ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลทาสบเส้า

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุม โดยให้ความสำคัญกับความ ซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถ และทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑. สำนักปลัด ๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักปลัด มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีหัวหน้าสำนักปลัด เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ มีการส่งเสริมและเปิดโอกาสให้บุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ มีการประชุมหารือร่วมกัน

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๑. กองคลัง ๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการให้เป็นปัจจุบัน ๒.๒ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ เนื่องจากระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการศึกษาระเบียบ ระบบโปรแกรมแผนที่ภาษียังดำเนินการไม่เสร็จสมบูรณ์ ๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุ เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการให้เป็นปัจจุบัน ๓ กองช่าง สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่างเทศบาลตำบลทาสบเส้า ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์คืองานผังเมือง งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ และกิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ มีการควบคุมที่เพียงพอโดยมีการ ๓.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ๓.๒ ประสานงานกับสำนักปลัดและกองคลัง ในการจัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ในการออกแบบสำรวจ ๓.๓ กำหนดความถี่ในการตรวจเช็คราคาสำหรับบางรายการที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วในรอบการตรวจสอบราคา

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๔. กองการศึกษา สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ซึ่งมีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ คือกิจกรรมด้านงานธุรการ กิจกรรมด้านการบริหาร การศึกษา และกิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากร โดยได้ดำเนินการ ๔.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ๔.๒ สรรหาบุคลากรที่ชำนาญเรื่องงาน การศึกษา ๔.๓ ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ให้เป็นปัจจุบันและเพิ่มความระมัดระวังในการทำงานให้มากขึ้น ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕.๑ ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ที่รับผิดชอบงานโดยตรง และเจ้าหน้าที่ที่มียังไม่ได้รับการอบรม ในการบริการด้านการแพทย์ฉุกเฉิน ๕.๒ คณะผู้บริหารมีความสามารถและวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล ๕.๓ มีนโยบายที่ดูแลประชาชนอย่างทั่วถึง เป็นไปตามหลักคุณธรรม จริยธรรม ๕.๔ ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ ที่มีความสามารถด้านการบริหารงานและด้านการบริการ สาธารณสุข ๕.๕ ให้มีการสรรหาอัตรากำลังให้เพียงพอ เพื่อความปลอดภัยสูงสุดต่อผู้รับบริการและ ผู้ปฏิบัติงาน

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง • มีการกำหนดวัตถุประสงค์เป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่ทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๖. กองสวัสดิการสังคม ๖.๑ บุคลากรของกองสวัสดิการสังคม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๖.๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคม มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๖.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ๖.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๖.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ มีการส่งเสริมและเปิดโอกาสให้บุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๖.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๖.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ มีการประชุมหารือร่วมกัน ๑. สำนักปลัด ๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด และผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสจะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดความเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากเกิดปัญหาภัยแล้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกรอบระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด ๑.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๑.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
	๒. กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้
	๓. กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถ

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	กำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ ๔.กองการศึกษา มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕.๑ จัดให้มีกิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย ๕.๒ จัดให้มีโครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก โดยมีวัตถุประสงค์ในการควบคุมป้องกันไม่ให้เกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออก ๕.๓ จัดให้มีโครงการอบรมพัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานด้านการแพทย์ฉุกเฉิน ๖.กองสวัสดิการสังคม ๖.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน โดยทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ๖.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยและวัดผลได้

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑การระบุและการพิจารณากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๖.๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสจะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองสวัสดิการสังคม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมงานธุรการ/งานสารบรรณ และกิจกรรมการบริหารงานการเจ้าหน้าที่ เนื่องจากมีหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายใหม่ ที่แก้ไขเพิ่มเติมและต้องดำเนินการในหน้าที่ ซึ่งเจ้าหน้าที่ยังต้องศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ๖.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๖.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบบ้างกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๑.สำนักปลัด ๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๑.๒ กิจกรรมด้านระบบคอมพิวเตอร์ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาทักษะความรู้ ความชำนาญและซักหาเจ้าหน้าที่ที่มีความเหมาะสม เพื่อให้งานระบบคอมพิวเตอร์มีประสิทธิภาพที่ดีขึ้น ๑.๓.๑ การเตรียมความพร้อมบุคลากร ดำเนินงานนิติการ เพื่อรองรับกับภาระงานที่คั่งค้าง และพัฒนาศักยภาพของบุคลากรตลอดรวมถึงไม่ให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร ๑.๓.๒ กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เทศบาลตำบลทาสบเส้าดำเนินการดังนี้ - ดำเนินการปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีความชัดเจนต่อแนวทางการปฏิบัติให้รัดกุมและมีประสิทธิภาพ สามารถรองรับกับสถานการณ์ต่างๆ ที่เกิดขึ้นได้ - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีความทันสมัยพร้อมใช้งานได้เสมอ - ประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนประชาชนเมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้น - ฝึกทบทวนเจ้าหน้าที่บรรเทาสาธารณภัยให้มีความคล่องตัวอยู่เสมอ ๒. กองคลัง ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผล พบว่ามีกิจกรรมที่ควบคุมดังนี้ ๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี - ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ - กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	- ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ให้เป็นปัจจุบันและ ระมัดระวังการทำงานให้มากขึ้น ๒.๒ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีความรู้ความ เข้าใจอย่างถูกต้อง - ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้ครบและ ครอบคลุมในเขตเทศบาลตำบลทาสบเส้า - ดำเนินการจัดทำโครงการสำรวจ ภาคสนาม เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน - กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด ๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุ - ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ให้เป็นปัจจุบันและเพิ่มความ ระมัดระวังในการทำงานให้มากขึ้น ๓. กองช่าง มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตาม สมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการ ปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ๔. กองการศึกษา มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตาม สมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการ ปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ๖. กองสวัสดิการสังคม ๖.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๖.๒ กิจกรรมด้านระบบคอมพิวเตอร์ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาทักษะ ความรู้ ความชำนาญ ๖.๓ การจัดทำแผนการปฏิบัติงานของกองสวัสดิการสังคม ระบุห้วงเวลาการดำเนินโครงการ/กิจกรรม และวิธีการดำเนินการตามโครงการ/กิจกรรม ๑. สำนักปลัด ๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๑.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำลงข้อมูลเว็บไซต์เทศบาลตำบลทาสบเส้า เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลค้นหาความรู้ ๑.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๒. กองคลัง ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสมดังนี้ ๒.๑ มีการนำระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพมาช่วยในการปฏิบัติงาน ทำให้สามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลา ๒.๒ การประสานงานภายในและภายนอก กองคลัง เช่น อบจ. , อบต. , เทศบาลใกล้เคียง ๒.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ มีโทรศัพท์ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของกองคลังเป็นอย่างดี ๓. กองช่าง ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในเทศบาลตำบลทาสบเส้า รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ๔. กองการศึกษา ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในเทศบาลตำบลทาสบเส้า รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมกล่าวคือ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการใช้ Internet โทรศัพท์ โทรสาร มาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อสื่อสารติดตามข้อมูลระหว่างกรม

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. วิธีการติดตามและประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัดลำพูน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ๖. กองสวัสดิการสังคม ๖.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๖.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำลงข้อมูลเว็บไซต์เทศบาลตำบลทาสบเส้า เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลค้นหาความรู้ ๖.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๑. สำนักปลัด ๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ ๑.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกรองไตรมาส เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๑.๓ มีการสรุปผลรายงานผลการดำเนินการต่างๆ เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๒. กองคลัง ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามระบบการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาและสั่งการแก้ไขต่อไป ๓. กองช่าง ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลของกองช่าง ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องแล้วรายงานผลดำเนินการต่อผู้อำนวยการกองช่างทุกวันที่ ๒๕ ของเดือน เพื่อผู้อำนวยการกองช่าง แจ้งรายงานในที่ประชุมประจำเดือนของเทศบาลตำบลทาสบเส้าต่อไป ๔. กองการศึกษา ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ผลการประเมินพบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ระบบการติดตามประเมินผลของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมยังไม่มี ความเหมาะสม เนื่องจากองค์การยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านงานสาธารณสุข ในการติดตามประเมินผลโดยตรง

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๖. กองสวัสดิการสังคม ๖.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ ๖.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกไตรมาส เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๖.๓ มีการสรุปผลรายงานผลการดำเนินการต่างๆ เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ แต่หน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุง โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์กร โดยให้ผู้รับผิดชอบทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงทุกงาน ทุกกอง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามแต่ความเหมาะสม และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และช่วยเหลือในการแก้ไขข้อบกพร่องเป็นขั้นแรก เพื่อป้องกันการลุกลามของปัญหาและจะเน้นสำคัญในกองคลัง กรณีการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมที่เคร่งครัด ประกอบกับผลการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวาปี เพื่อจกได้ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด



(นายวิวัฒน์ สิทธิวงศ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลทาสบเส้า

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.งานนิติการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการ ทำงานด้านงานคดี ความที่ค้างค้ำ	๑. ปริมาณงาน คดีที่มีจำนวนมากและ ซับซ้อนทำให้มีงานค้าง ๒. งานด้าน กฎหมายและคดีความ มีกำหนดระยะเวลา และอายุความตาม กฎหมาย จำเป็นต้อง ใช้ความระมัดระวัง และรอบคอบในการ ดำเนินการไม่ให้ขาด อายุความเพื่อรักษา ผลประโยชน์ราชการ	๑. ประสานงานกับกลุ่ม งานกฎหมายจังหวัด อัยการ จังหวัด เพื่อขอคำปรึกษา แนะนำในส่วนของงานคดี ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานและผู้บังคับบัญชา คอยติดตามและระมัดระวัง การดำเนินการไม่ให้ขาดอายุ ความและให้แล้วเสร็จภายใน เวลาที่กำหนด ๓. การส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อ ประสิทธิภาพในการทำงาน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ นั้นสามารถลดความเสี่ยงที่ เกิดได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานได้ร่วมกับ ผู้บริหาร ดำเนินการ สะสางคดีที่ค้างค้ำไปแล้ว บางส่วน แต่ยังไม่แล้วเสร็จ ทั้งหมด เนื่องจากต้อง ดำเนินการตามขั้นตอน และกำหนดระยะเวลา	๑. ปริมาณงานที่ค้างมา ตั้งแต่ปี ๒๕๕๑ ซึ่งต้องดำเนิน ตามขั้นตอนของกฎหมายและ ต้องใช้ความระมัดระวัง รอบคอบ เพื่อไม่ให้คดีขาด อายุความ	๑. การส่งเสริมให้ ผู้ปฏิบัติงานได้รับการ ฝึกอบรม เพิ่มทักษะความ เชี่ยวชาญในสายอาชีพ ๒. ใช้ทักษะการ ประสานงานกับผู้เชี่ยวชาญ เช่น อัยการจังหวัด ผอ.กลุ่ม กฎหมายจังหวัด	นิติกร/ฝ่าย ปกครองและ หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้แผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยและภัยธรรมชาติ. ต่างๆ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เป็น แผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยที่ สามารถช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่ การปฏิบัติการกิจ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยสัมฤทธิ์ผล	๑. ในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย มีหลายอย่างมที่ เกิดขึ้นได้ เช่น ภัย อุทกภัย อัคคีภัย เป็น ต้น ๒. วัสดุอุปกรณ์ บางอย่างชำรุดและไม่ ครบถ้วนทันสมัย ๓.สภาพอากาศที่ เปลี่ยนแปลงทำให้เกิด สาธารณภัยหรือภัย ธรรมชาติ ๔. จำนวน ผู้ปฏิบัติงานน้อย	๑. การเตรียมความพร้อม ด้านบุคลากรและงบประมาณ พร้อมที่จะให้ความช่วยเหลือ ประชาชนผู้ประสบภัยอย่าง เร่งด่วนและทันทั่วทั้งที่ ๒. จัดส่งพนักงานในงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย เข้ารับการฝึกอบรม ๓. ตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ ให้พร้อมใช้ งานอยู่เสมอ ๔. ผู้บังคับบัญชาทุก ระดับคอยควบคุมติดตามการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง สามารถแก้ไขและ บรรเทาความเดือดร้อน ของประชาชนได้	๑. สภาพพื้นที่และสภาพ อากาศที่เปลี่ยนแปลงบ่อย จึง ทำให้เกิดสาธารณภัยต่างๆ ใน พื้นที่ได้ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม ๓. เพิ่มอัตรากำลังของ เจ้าหน้าที่ด้านงานป้องกันฯ ๔. ประชาสัมพันธ์แจ้ง เตือนภัยต่างๆ ล่วงหน้าเพื่อให้ รับมือกับภัยธรรมชาติ	๑. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์เพิ่มขึ้น ในการ ป้องกันฯ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม ๓. เพิ่มอัตรากำลังของ เจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันฯ ๔. ประชาสัมพันธ์แจ้ง เตือนภัยต่างๆ ล่วงหน้า เพื่อให้รับมือกับภัย ธรรมชาติ	เจ้าพนักงาน ป้องกันสา ธารณภัย/ฝ่าย ปกครองและ หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานด้าน การเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการเงินและการ บัญชีเป็นไปด้วยความ ถูกต้องเรียบร้อยตาม ระเบียบฯ	๑. การยกเลิก การบันทึกบัญชีด้วย ระบบมือเป็นระบบ คอมพิวเตอร์ ทำให้เกิด ความสับสนในทาง ปฏิบัติ ๒. ระเบียบฯ ที่ ออกใหม่มีความ ซับซ้อนในการ ปฏิบัติงาน	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม พัฒนาศักยภาพการเรียนรู้ และปฏิบัติงาน	๑. มีการติดตามและ ควบคุมการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ๒. มีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด ๓. ให้เจ้าหน้าที่ ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ให้เป็น ปัจจุบัน และเพิ่มความ ระมัดระวังในการทำงาน	๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้รับ การอบรม ด้านการเงินและการ บัญชีและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เนื่องจาก ระเบียบ กฎหมาย มี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ ขาดความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานในปัจจุบัน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม ด้านการเงิน และบัญชี งานอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้อง	นักวิชาการ การเงินและ บัญชี/ ผู้อำนวยการ กองคลัง

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านจัดเก็บรายได้ เป็นไปด้วยความ ถูกต้องเรียบร้อยตาม ระเบียบฯ	๑. การยกเลิก พรบ. ภาษีโรงเรือนและที่ดิน และ พรบ.ภาษีบำรุง ท้องที่ โดยมี พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง แทน ทำให้เจ้าหน้าที่ ขาดความชำนาญและ ระเบียบที่กำหนด ออกมายังขาดแนวทาง ในการปฏิบัติงาน	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม พัฒนาศักยภาพการเรียนรู้ และปฏิบัติงาน	๑. มีการติดตามและ ควบคุมการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ๒. มีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด ๓. ให้เจ้าหน้าที่ ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ให้เป็น ปัจจุบัน และเพิ่มความ ระมัดระวังในการทำงาน	๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้รับ การฝึกอบรมเกี่ยวกับ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ทำให้ขาดความรู้ ความ ชำนาญ ความเข้าใจ ในการ ปฏิบัติงาน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรม เกี่ยวกับ พรบ.ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๒. ติดตาม ควบคุม การ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างใกล้ชิด	นักวิชาการ จัดเก็บรายได้/ ผู้อำนวยการ กองคลัง

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.งานพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารพัสดุ วัสดุ ครุภัณฑ์ ถูกต้อง ตามระเบียบ	๑. ขั้นตอนการ บริหารจัดการตาม ระเบียบฯ มีขั้นตอน มาก ๒. ระเบียบการ จัดการพัสดุมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม พัฒนาศักยภาพการเรียนรู้ และปฏิบัติงาน	๑. มีการติดตาม และควบคุมการ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ ๒. มีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด ๓. ให้เจ้าหน้าที่ ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ให้เป็น ปัจจุบัน และเพิ่มความ ระมัดระวังในการทำงาน	๑. การปฏิบัติงานด้านพัสดุมี ปริมาณงานมากและเจ้าหน้าที่ ยังไม่ได้รับการฝึกอบรม ตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การที่เปลี่ยนแปลงในปัจจุบัน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรม เกี่ยวกับ งานพัสดุ ๒. ติดตาม ควบคุม การ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างใกล้ชิด	นักวิชาการ พัสดุ/ ผู้อำนวยการ กองคลัง

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.งาน วิศวกรรมและ สาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ การ ออกแบบ การเขียน แบบโครงการก่อสร้าง ต่างๆ การประมาณ การราคากลางถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ กรรม. และหนังสือสั่ง การต่างๆ	๑. ระยะเวลาที่มี อยู่อย่างจำกัดทำให้ เกิดข้อผิดพลาดในการ ทำงานได้	๑. ตรวจสอบราคาวัสดุ ก่อสร้างที่เป็นปัจจุบันจาก Internet	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ใน (๒) นั้นสามารถลด ความเสี่ยงที่เกิดใน (๔) ได้ในระดับหนึ่ง	๑. ระยะเวลาในการ ดำเนินการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ประมาณการราคา โครงการต่างๆ มีน้อย เมื่อ เปรียบเทียบกับโครงการที่มี มาก ทำให้เกิดข้อผิดพลาดใน ขั้นตอนการสำรวจ เขียนแบบ และประมาณราคา	๑. ดำเนินการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ โครงการก่อสร้าง ตาม โครงการเร่งด่วนโดย คัดเลือกโครงการจาก แผนพัฒนาท้องถิ่น	หัวหน้าฝ่าย การโยธา/ ผู้อำนวยการ กองช่าง

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. งานผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การก่อสร้าง อาคารถูกต้อง ปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ต่างๆ	๑. ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจใน การดำเนินการก่อสร้าง รื้อถอนและดัดแปลง อาคาร	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้รับจ้างทราบและปฏิบัติตาม กฎระเบียบอย่างเคร่งครัด	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ใน (๒) นั้นสามารถลด ความเสี่ยงที่เกิดใน (๔) ได้ในระดับหนึ่ง	๑. ประชาชนดำเนินการ ก่อสร้าง รื้อถอนและดัดแปลง อาคาร โดยไม่ขออนุญาตต่อเจ้า พนักงานท้องถิ่น	๑. จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง เผยแพร่ข้อมูลทางหอ กระจายข่าว เอกสารแผ่น พับ พร้อมทั้งให้ความรู้กับ ประชาชน	หัวหน้าฝ่าย การโยธา/ ผู้อำนวยการ กองช่าง

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. งานบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหาร การศึกษา การจัดการ เรียนการสอนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ตรงตามมาตรฐานทาง การศึกษาของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	๑. เจ้าหน้าที่ยัง ไม่ได้รับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพ การเรียนรู้และ ปฏิบัติงานด้านบริหาร การศึกษา ๒. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การ มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ ความเข้าใจใน ปัจจุบัน	๑. ประชุม ชี้แจง ปรึกษาหารือระเบียบ ที่ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ในนั้น สามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้รับ การฝึกอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และการ ปฏิบัติงานด้านบริหาร การศึกษา	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเกี่ยวกับด้าน งานบริหารการศึกษา	นักวิชาการ ศึกษา/ ผู้อำนวยการ กองศึกษาฯ

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมด้าน สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปรับปรุง และรักษาสิ่งแวดล้อม ให้ดีขึ้น ๒. เพื่อลด ปริมาณขยะมูลฝอยใน ชุมชน	๑. ประชาชนนำ ขยะมาทิ้งไม่ตรงตาม ตารางการจัดเก็บ ๒. ประชาชนทิ้ง ขยะไม่เป็นที่เป็นทางและ ไม่คัดแยกขยะ	๑. แจกตารางจัดเก็บ ขยะมูลฝอยให้ประชาชน รับทราบ ๒. ดำเนินการ ปรับปรุงบริเวณที่ทิ้งขยะ ๓. จัดอบรมให้ ความรู้และสร้างจิตสำนึก ให้ประชาชนรู้จักคัดแยก ขยะ	๑. ไม่ได้รับแจ้งปัญหา ขยะตกค้างในพื้นที่ ๒. ประชาชนให้ความ ร่วมมือในการคัดแยก ขยะและการทิ้งขยะไม่ เป็นที่เป็นทางลดลง ๓. มีการปรับปรุง บริเวณทิ้งขยะ	๑. ปริมาณขยะมูลฝอย ลดลงอย่างต่อเนื่อง	๑. จัดกิจกรรมดูแล ความสะอาดในพื้นที่ สาธารณะในหมู่บ้าน ๒. จัดอบรมให้ความรู้ เพิ่มมูลค่าขยะในชุมชนและ สร้างครัวเรือนต้นแบบการ จัดการขยะมูลฝอย ๓. จัดตั้งศูนย์การ เรียนรู้การจัดการขยะใน พื้นที่	นักวิชาการ สาธารณสุข/ ผู้อำนวยการ กอง สาธารณสุขฯ

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐.ด้านการ บริการการแพทย์ ฉุกเฉิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริม การให้บริการ ระบบการแพทย์ ฉุกเฉินในชุมชนให้มี ประสิทธิภาพ	๑. ผู้ปฏิบัติงานไม่ผ่าน การอบรมครบทุกคน ๒. อาจเกิดอันตราย บนท้องถนนได้	๑. จัดอบรมให้ ความรู้แก่ผู้ปฏิบัติงาน ๒. ให้ผู้ปฏิบัติงานที่ ผ่านการอบรมคอยเป็นพี่ เลี้ยงให้แก่ผู้ที่ยังไม่ผ่าน การอบรม ๓. การตรวจเช็ค สภาพรถให้พร้อมในการใช้ งานและการควบคุม ความเร็วบนท้องถนน	๑. ประชาชนได้รับ การบริการทาง การแพทย์ฉุกเฉินอย่าง ปลอดภัยไม่มีเรื่อง ร้องเรียน ๒. ผู้ปฏิบัติหน้าที่ ได้รับการฝึกอบรม ๓. ไม่เกิดอุบัติเหตุ จากการใช้รถฉุกเฉิน	๑. เสี่ยงต่อเกิดอุบัติเหตุ อันตรายบนถนน	๑. การอบรมให้ความรู้ แก่ผู้ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๒. การตรวจเช็คสภาพ รถให้พร้อมในการใช้งาน และการควบคุมความเร็วบน ท้องถนน	นักวิชาการ สาธารณสุข/ ผู้อำนวยการ กอง สาธารณสุขฯ

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.เพื่อให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ การแพทย์ฉุกเฉิน นำไปใช้ในการ ปฏิบัติงานการแพทย์ ฉุกเฉินอย่างถูกต้อง ๓. เพื่อให้ ประชาชนใน พื้นที่ได้รับบริการ ระบบการแพทย์ ฉุกเฉินอย่างปลอดภัย และทั่วถึง						

เทศบาลตำบลทาสบเส้า อำเภอแม่ทา จังหวัดลำพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. งานสังคม สงเคราะห์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งาน สังคมสงเคราะห์บรรล วัตถุประสงค์และ เป้าหมายในการใช้จ่าย งบประมาณให้ตรงกับ ความต้องการของ ประชาชน	๑. การตรวจสอบ คุณสมบัติของผู้สูงอายุที่ ยื่นขอรับเบี้ยผู้สูงอายุ	๑. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบคุณสมบัติใน การขอรับเบี้ยผู้สูงอายุ ซึ่งประกอบด้วยผู้นำ ชุมชน สมาชิกสภา ท้องถิ่นในพื้นที่	๑. การควบคุมภายในยัง ไม่เพียงพอ	๑. ยังมีผู้สูงอายุ ที่ได้รับ เงินสวัสดิการของรัฐจาก หน่วยงานอื่น ในระหว่างการรับ เบี้ยยังชีพ ซึ่งทำให้ขาด คุณสมบัติ โดยเฉพาะการรับ บำนาญพิเศษของ บุตร สามี ภรรยา	๑. การตรวจสอบ ข้อมูลเพิ่มเติมในระบบ สารสนเทศ การจัดการ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งมีการเชื่อมกับระบบ ตรวจสอบของ กรมบัญชีกลางอย่าง สม่ำเสมอ	นักพัฒนา ชุมชน/ ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการ สังคม

(นายวิวัฒน์ สิทธิวงศ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลทาสบเส้า

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลทาสบเส้า

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลทาสบเส้า ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ โดยวิธีสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่เรื่องการเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลทาสบเส้า มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานการเจ้าหน้าที่
 - ๑.๒ กิจกรรมการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานผู้เบิก
 - ๑.๓ กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ของหน่วยงานภายในเทศบาล
 - ๑.๔ กิจกรรมการเร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บภาษีจากลูกหนี้ที่ค้างชำระ
 - ๑.๕ กิจกรรมด้านงานควบคุมอาคาร
 - ๑.๖ กิจกรรมด้านกำจัดขยะ
 - ๑.๗ กิจกรรมด้านกองทุนหลักประกันสุขภาพ
 - ๑.๘ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - ๑.๙ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพกลุ่มสตรีและกลุ่มอาชีพตำบลทาสบเส้า
 - ๑.๑๐ กิจกรรมโครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมเด็กและเยาวชน ตำบลทาสบเส้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการการงานเจ้าหน้าที่

๑. จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านงานการเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมสัมมนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้
๒. ให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านงานการเจ้าหน้าที่ศึกษาข้อกฎหมาย ระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๒.๒ กิจกรรมการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานผู้เบิก

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

๒.๓ กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุครุภัณฑ์ของหน่วยงานภายในเทศบาล

๑. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุทุกกองศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด และเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจตามระเบียบ
๒. มีการกำหนดให้ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ของทุกกองปีละหนึ่งครั้งเป็นประจำทุกปี

๒.๔ กิจกรรมการเร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บภาษีจากลูกหนี้ที่ค้างชำระ

๑. มีการติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชน ในการให้ความร่วมมือประชาสัมพันธ์ ให้ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี มาชำระภาษีภายในระยะเวลาที่กำหนด
๒. มีการออกพื้นที่เพื่อรับชำระเงินภาษี เป็นการให้บริการประชาชนในเชิงรุก
๓. มีการรายงานผลการนำเงินภาษีไปใช้ในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ประชาชนได้ทราบอย่างสม่ำเสมอ
๔. ตรวจสอบข้อมูลผู้ชำระภาษีแต่ละรายกันสำนักทะเบียน เพื่อได้ข้อมูลที่ถูกต้อง

๒.๕ กิจกรรมด้านงานควบคุมอาคาร

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานควบคุมอาคาร เพิ่มการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ โดยประสานผู้นำชุมชนแต่ละพื้นที่เป็นหูเป็นตาช่วยสอดส่องดูแล และให้คำปรึกษา คำแนะนำแก่ผู้ที่ขออนุญาต

๒.๖ กิจกรรมด้านการกำจัดขยะ

๑. สร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการคัดแยกขยะในครัวเรือน ให้ครอบคลุมทุกครัวเรือน
๒. มีการประชาสัมพันธ์ทั้งตามเสียงตามสายของหมู่บ้าน สื่อประชาสัมพันธ์เว็บไซต์ของเทศบาล

๒.๗ กิจกรรมด้านกองทุนหลักประกันสุขภาพ

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานกองทุนหลักประกันสุขภาพฯ เข้าร่วมอบรม
๒. จัดอบรมองค์กร ชุมชน ชมรม กลุ่มต่างๆ ฯลฯ เกี่ยวกับการเขียนโครงการและรวบรวมหลักฐาน

๒.๘ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. เพิ่มอัตราครูผู้ดูแลเด็กให้เพียงพอต่อจำนวนเด็ก
๒. ให้มีการร่วมวางแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับมาตรฐานศูนย์ฯ

๒.๙ กิจกรรมด้านส่งเสริมอาชีพกลุ่มสตรีและกลุ่มอาชีพตำบลทาสบเส้า

๑. จัดให้มีการอบรม ส่งเสริม และกระตุ้นให้กลุ่มได้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ ให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาดและได้มาตรฐาน
๒. กำหนดแผนงานตามปีงบประมาณ เพื่อจัดกิจกรรมกระตุ้นกลุ่มฯ ให้ตระหนักถึงการทำงานเป็นทีม และมีความเสียสละต่อกลุ่ม

๒.๑๐ กิจกรรมโครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมเด็กและเยาวชน ตำบลทาสบเส้า

๑. ต้องมีการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้เข้าร่วมโครงการ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
๒. มีการลงบันทึกการปฏิบัติงานของเด็กและเยาวชน ที่ปฏิบัติงานให้ครบถ้วนถูกต้อง



(นายปิยะพงษ์ อภิวงษ์วาร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖