



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

ของ

เทศบาลตำบลรางกระทุ่ม
อำเภอบางเลน จังหวัดนครปฐม

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลรางกระทุ่ม

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลรางกระทุ่ม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในเทศบาลตำบลรางกระทุ่ม มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวบุญพร ทองคำใหญ่)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอบางเลน

เทศบาลตำบลรางกระทุ่ม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลรางกระทุ่ม เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบางเลน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒

๑.๒ กิจกรรมเกี่ยวกับแผนพัฒนาการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๗๔

๑.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๔ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Laas)

๑.๕ กิจกรรมการปฏิบัติงานตามภาระหน้าที่ภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๖ กิจกรรมการเฝ้าระวังป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒

๒.๑.๑ ให้นำบุคลากรทางการศึกษาและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และการบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

/๒.๒ กิจกรรม...

๒.๒ กิจกรรมเกี่ยวกับแผนพัฒนาการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๗๔

๒.๒.๑ ให้บุคลากรทางการศึกษาและผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ดังนี้

- ๑) แผนพัฒนาการศึกษาห้าปี
- ๒) แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ
- ๓) แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

๒.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๓.๑ ดำเนินการแก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ตรงตามความต้องการของประชาชน โดยดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๒.๔ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Laas)

๒.๔.๑ ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้าน (e-Laas)

๒.๔.๒ ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในกรณีที่มีปัญหา หรือสอบถามหน่วยงานข้างเคียงที่มีความรู้ความเข้าใจในด้านระบบบัญชี (e-Laas)

๒.๕ กิจกรรมการปฏิบัติงานตามภาระหน้าที่ภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๖.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรในสายวิชาชีพสาธารณสุข

๒.๖ กิจกรรมการเฝ้าระวังป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

๒.๗.๑ การประสานความร่วมมือกับ อสม. แกนนำ หรือผู้นำชุมชนในการป้องกันควบคุมโรค

๒.๗.๒ รมรงค์ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ เพื่อให้ประชาชนรับรู้ถึงอันตรายของโรค

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายวัชร ธรรมเจริญ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลรางกระทุ่ม

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลรางกระทุ่ม อำเภอบางเลน จังหวัดนครปฐม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลรางกระทุ่มในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรของเทศบาลตำบลรางกระทุ่มมีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพมีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบ แต่การปฏิบัติงานจริงไม่ครอบคลุมตามโครงสร้างองค์กรที่กำหนดไว้ได้ ยังขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานในหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง
๒. การประเมินความเสี่ยง การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาลตำบลรางกระทุ่ม และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลรางกระทุ่ม มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น กฎหมายข้อบังคับ , สายการบังคับบัญชา , ความรอบรู้ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , กระบวนการปฏิบัติงาน ,งบประมาณ และอัตรากำลัง เป็นต้น	เทศบาลตำบลรางกระทุ่ม มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการประเมินความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ มีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ โดยกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป ตามศักยภาพเครื่องมือเครื่องใช้ และทรัพยากรที่มีในองค์กรความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่อาจควบคุมได้จากผลการประเมิน เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุม ได้ถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างเพียงพอและเหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>พบว่ามีความเสี่ยงในองค์กร ดังนี้</u> ๑. กิจกรรมเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. กิจกรรมเกี่ยวกับแผนพัฒนาการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๗๙ ๓. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔. กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Laas) ๕. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง ๖. กิจกรรมการปฏิบัติงานตามภาระหน้าที่ภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๗. กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ๘. กิจกรรมการเฝ้าระวังป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)	
๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ครบทุกภารกิจที่มีความเสี่ยงโดยนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำกิจกรรมการควบคุมเหล่านั้น ไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมจะให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในองค์กรหรือใน ส่วนราชการได้เห็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างชัดเจน เพื่อกระตุ้นให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ช่วยลดระดับความเสี่ยงที่มีให้ระดับลดลง หรือหมดไป จากกระบวนการปฏิบัติงาน <u>สรุปกิจกรรมการควบคุมในองค์กร ดังนี้</u> ๓.๑ กิจกรรมเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	การกำหนดกิจกรรมการควบคุมในระดับองค์กรไว้ครบทุกภารกิจ/กิจกรรม ของทุกส่วนราชการ(สำนัก/กอง)ที่มีความเสี่ยงจำนวน ๘ กิจกรรม ซึ่งเทศบาลตำบลรางกระทุ่ม ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมไว้ ซึ่งครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงาน สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับที่ดีและมีความเพียงพอเหมาะสมแล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สรุปกิจกรรมการควบคุมในองค์กร ดังนี้ ๑. ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๔. ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๓.๒ กิจกรรมเกี่ยวกับแผนพัฒนาการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๗๙ สรุปกิจกรรมการควบคุมในองค์กร ดังนี้ ๑. หนังสือชักชวนแนวทางและหลักเกณฑ์การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๓.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น สรุปกิจกรรมการควบคุมในองค์กร ดังนี้ ๑. ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เทศบาลได้ดำเนินการจัดส่งหนังสือขอความร่วมมือขอเสนอโครงการพัฒนา เพื่อพิจารณาบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นไปยังผู้นำชุมชน ๓. เทศบาลได้ดำเนินการเอาแผนชุมชนที่ได้บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) มาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) ด้วย ๓.๔ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Laas) สรุปกิจกรรมการควบคุมในองค์กร ดังนี้	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาเชิงปฏิบัติการแนวทางการบันทึกบัญชีและปฏิบัติงานจัดทำรายงานการคำนวณค่าเสื่อมราคา การปรับปรุงบัญชี การปิดบัญชี และรายงานงบการเงิน หมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Laas) เพื่อจะได้มีความรู้ความเข้าใจมากขึ้น ๓.๕ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง สรุปกิจกรรมการควบคุมในองค์กร ดังนี้ ๑. กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน ๒. ให้ จนท.เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง ๓. บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่ม ๓.๖ กิจกรรมการปฏิบัติงานตามภาระหน้าที่ภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สรุปกิจกรรมการควบคุมในองค์กร ดังนี้ ๑. แต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน ผอ.กองสาธารณสุขฯ เพื่อตรวจทาน กำกับดูแล การปฏิบัติงาน ๒. มีคำสั่งการแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาล ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตร เพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงาน ๓.๗ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก สรุปกิจกรรมการควบคุมในองค์กร ดังนี้ ๑. ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. ๒. จัดกิจกรรมรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออกร่วมกับกลุ่ม อสม. และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ๓. พ่นหมอกควัน ใส่ทรายอะเบท เมื่อเกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออก ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่าน สื่อไวเนล แผ่นพับ เสียงตามสาย	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๘ กิจกรรมการเฝ้าระวังป้องกัน และควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) สรุปกิจกรรมการควบคุมในองค์กร ดังนี้ ๑. จัดทำโครงการเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เช่น อบรมให้ความรู้ป้องกันโรคที่ถูกต้อง จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันเชื้อโรค และดำเนินการฉีดพ่นยาฆ่าเชื้อโรคในสถานที่เสี่ยง ๒. มีมาตรการจัดระเบียบตลาดนัด ร้านค้า และสถานที่ทำงานให้ปฏิบัติตามมาตรการที่รัฐบาลกำหนด ๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อโซเชียล แพนพับ เสียงตามสาย	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้ 4.1 มีการประกาศปรับปรุงโครงสร้างองค์กรให้ครอบคลุมทุกภารกิจของทุกส่วนราชการ 4.2 มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในส่วนราชการให้ครบถ้วนครอบคลุมทุกภารกิจของอัตรากำลังที่มีในแต่ละส่วนราชการ 4.3 มีการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ ระบบ IT ขององค์กร ให้มีเสถียรภาพและรองรับโปรแกรมการปฏิบัติงานในการกิจที่จำเป็น อย่างเพียงพอและเหมาะสม 4.4 มีการนำโปรแกรมสำเร็จรูป หรือโปรแกรมการดำเนินงานที่กฎหมายกำหนด มาดำเนินงานในการกิจประจำของหน่วยงานครบถ้วนทุกส่วนราชการ 4.5 มีการนำระบบเฟส ระบบไลน์ มาควบคุม กำกับ สั่งการ และติดตามการดำเนินงานในทุกภารกิจของหน่วยงานและทุกส่วนราชการ	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างเทศบาลตำบลรางกระทุ่ม และหน่วยงานในสังกัด ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล เทศบาลตำบลรางกระทุ่มมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จากการสอบทานของผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลรางกระทุ่ม พบว่ามีการกำหนดเกณฑ์ติดตามการประเมินผลไว้ ๑ ครั้ง ดังนี้ - ติดตามประเมินผลครั้งเดียว สิ้นปีงบประมาณ สรุปการติดตามประเมินผลของเทศบาลตำบลรางกระทุ่ม ดังนี้ ๑. มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้ ๑.๑ กองช่าง บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำนวน ๑ ภารกิจ ดังนี้ ๑) กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง ๑.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม จำนวน ๑ ภารกิจ ดังนี้ ๑) กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ๒. มีภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้ ๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล ไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำนวน ๓ ภารกิจ ดังนี้ ๑) กิจกรรมเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒) กิจกรรมเกี่ยวกับแผนพัฒนาการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๗๔ ๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.๒ กองคลัง ไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม จำนวน ๑ ภารกิจ ดังนี้ ๑) กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Laas)	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป <u>สรุปกิจกรรมการติดตามผล</u> ๑. มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จำนวน ๒ กิจกรรม ๒. มีภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จำนวน ๖ กิจกรรม ซึ่งภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เทศบาลตำบลรางกระทุ่มจักนำภารกิจดังกล่าวที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์นี้ไปดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม จำนวน ๒ รายการ ดังนี้ ๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานตามภาระหน้าที่ภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒) กิจกรรมการเฝ้าระวังป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)	

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลรางกระทุ่ม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....



(นายธวัช ธรรมเจริญ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลรางกระทุ่ม

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลบางระจัน อำเภอบางเลน จังหวัดนครปฐม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรมเกี่ยวกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาบุคลากรของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีความรู้ ความสามารถ และสามารถปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชีและ พัสดุได้อย่างถูกต้อง	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน การบัญชี การเงิน การบัญชี ของ สถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	๑. ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่มีเฉพาะเพียงพอ เหมาะสม สาเหตุเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของ สถานศึกษา จึงต้อง ศึกษาตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชี และ พัสดุ ของ สถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น และการ บัญชีภาครัฐ ประจำปี ๒๕๖๕	ให้บุคลากรทางการศึกษา และผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับการเงิน ด้านงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น และ การบัญชีภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	ฝ่ายบริหารการศึกษา สำนักปลัดเทศบาล ๓๐ ก.ย. ๖๕

เทศบาลตำบลรางกระทุ่ม อำเภอบางเลน จังหวัดนครปฐม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ลำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		๔. ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติม				

เทศบาลตำบลรางกระทุ่ม อำเภอบางเลน จังหวัดนครปฐม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมเกี่ยวกับ แผนพัฒนาการศึกษา แห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๐- ๒๕๗๙ วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาบุคลากรของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มี ความรู้ความสามารถและ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	๑. บุคลากรยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา ดังนี้ ๑) แผนพัฒนาการ ศึกษาห้าปี ๒) แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ๓) แผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา	หนังสือชักชวนแนวทาง และหลักเกณฑ์การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นและสถานศึกษาใน สังกัดองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่มีควมเพียงพอ เหมาะสม <u>สาเหตุเนื่องจาก</u> เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นและสถานศึกษา ในสังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	๑. บุคลากรยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา ดังนี้ ๑) แผนพัฒนา การศึกษาห้าปี ๒) แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ๓) แผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา	๑. ให้บุคลากรทางการ ศึกษาและผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ดังนี้ ๑) แผนพัฒนาการศึกษา ห้าปี ๒) แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ๓) แผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา	ฝ่ายบริหารการศึกษา สำนักปลัดเทศบาล ๓๐ ก.ย. ๖๕

เทศบาลตำบลรางกระทุ่ม อำเภอบางเลน จังหวัดนครปฐม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นเป็นกรอบใน การจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ รายจ่าย เพิ่มเติมงบประมาณจาก เงินสะสมอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้สามารถแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของประชาชน ในพื้นที่ได้ตรงตามความ ต้องการอย่างแท้จริง	ไม่สามารถจัดทำแผน พัฒนาได้ตรงตาม ความต้องการหรือ ความเดือดร้อนของ ประชาชนอย่าง แท้จริง	๑. ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒. เทศบาลได้ดำเนินการ จัดตั้งหนังสือขอความ ร่วมมือขอเสนอโครงการ พัฒนา เพื่อพิจารณาบรรจุ เข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นไป ยังผู้ว่าชุมชน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่มี ความเพียงพอ เหมาะสม สาเหตุเนื่องจาก ๑. เกิดสถานการณ์การ แพร่ระบาดของโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ระลอกใหม่ ทำให้รัฐบาลออกมาตรการ ด้านสาธารณสุขเพื่อเป็น การป้องกันการแพร่ ระบาดของโรค โดยงดการ จัดกิจกรรมรวมคนจำนวน มาก จึงทำให้ไม่สามารถ ดำเนินการประชุมเพื่อ เสนอปัญหาความต้องการ ในการพัฒนาท้องถิ่นได้	ไม่สามารถจัดทำแผน พัฒนาได้ตรงตาม ความต้องการหรือ ความเดือดร้อนของ ประชาชนอย่าง แท้จริง	๑. ดำเนินการแก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่นให้ ตรงตามความต้องการ ของ ประชา ช น โดยดำเนินการตาม ระเบียบกระทรวงการ มหาดไทย ว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	งานแผนงานและ งบประมาณ สำนักปลัดเทศบาล ๓๐ ก.ย. ๖๕

เทศบาลตำบลรางกระทุ่ม อำเภอบางเลน จังหวัดนครปฐม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ลำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. เพื่อให้การจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม		๓. เทศบาลได้ดำเนินการ เอาแผนชุมชนที่ได้บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) มาบรรจุไว้ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖- ๒๕๗๐) ด้วย	๒. ผู้นำชุมชนไม่ได้จัดส่ง โครงการพัฒนา ตาม แบบเสนอโครงการ พัฒนายังเทศบาลตำบล รางกระทุ่ม			

เทศบาลตำบลสระพัง อำเภอบางเลน จังหวัดนครปฐม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. กิจกรรมด้านการบันทึก บัญชีคอมพิวเตอร์องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Laas) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำบัญชีได้รับ ความสะดวกรวดเร็ว และ ถูกต้องเป็นปัจจุบัน	๑. การพัฒนาระบบ การบันทึกบัญชี (e-Laas) ของกรมยังไม่ หยุดการพัฒนา ระบบทำให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานต้องปรับ วิธีการปฏิบัติงานตลอด ทำให้การบันทึก ข้อมูลมีความล่าช้า	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการฝึกอบรมสัมมนา เชิงปฏิบัติการแนวทางการ บันทึกบัญชีและปฏิบัติงาน จัดทำรายงานการคำนวณ ค่าเสื่อมราคา การปรับปรุง บัญชี การปิดบัญชีและ รายงานงบการเงิน หมาย เหตุประกอบงบการเงิน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Laas) เพื่อจะได้มี ความรู้ความเข้าใจมากขึ้น	๑. เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมสัมมนาเชิง ปฏิบัติการ แต่เนื่องจาก ยังไม่มีความชำนาญและ ไม่มีความรู้ความเข้าใจ ในหัวข้อการบันทึก ข้อมูลด้านการคำนวณ ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ จึงทำให้การบันทึกข้อมูล เป็นไปด้วยความล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน	๑. แอดมินระบบบัญชี (e-Laas) มี การ ปรับปรุงระบบตลอด ปีงบประมาณทำให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้าจากการ พัฒนาพัฒนาระบบ ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น (e-Laas)	๑. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมด้าน (e-Laas) ๒. ประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องใน กรณีที่มีปัญหา หรือ สอบถามหน่วยงาน ข้างเคียงที่มีความรู้ความ เข้าใจในด้านระบบบัญชี (e-Laas)	งานบริหารงานคลัง กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๕

เทศบาลตำบลรางกระทุ่ม อำเภอบางเลน จังหวัดนครปฐม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. กิจกรรมการประมาณ ราคาก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การสำรวจออกแบบ และประมาณราคาก่อสร้าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อ การพัฒนาและประชาชน อย่างแท้จริง	๑. ราคาวัดต่อก่อสร้าง มีความผันผวน ตาม สถานะเศรษฐกิจของ โลกและราคาน้ำมัน ๒. กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานใน ดำเนินการอย่าง รวดเร็วและเป็น ระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของการ โครงการในการ ประมาณราคา ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการใช้ ระบบสารสนเทศใน การออกแบบก่อสร้าง	๑. กำกับ จันท.ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การส่งการจากหน่วย งานต่าง ๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้ การคำนวณราคาค่า ก่อสร้างขณะจัดทำ ข้อบัญญัติสอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจในขณะ ดำเนินการ ๒. ให้ จันท.เข้ารับการ อบรมการใช้สารสนเทศ เกี่ยวกับการประมาณราคา ก่อสร้าง ๓. บรรจุแต่งตั้ง จันท.เพิ่ม	๑. กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้ มี ความ เพียงพอ เหมาะสม และ สามารถลดความเสี่ยงได้ ในสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ๒. ผลการควบคุมภายใน ครบถ้วนถูกต้องตาม หลัก ก. ก. ณ. ๗. ๖ ๐ ง หน่วยงานที่ทางราชการ กำหนด	-	-	กองช่าง

เทศบาลตำบลรางกระทุ่ม อำเภอบางเลน จังหวัดนครปฐม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๖. กิจกรรมการปฏิบัติงาน ตามภาระหน้าที่ภายในกอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้มีกำลังคนที่ เหมาะสมกับอำนาจหน้าที่ ภารกิจ และยอมรับผิดชอบ ๒. เพื่อลดความผิดพลาดจาก การปฏิบัติงานที่ได้รับ มอบหมายไม่ตรงกันมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งหรือความรู้ ความชำนาญในตำแหน่งที่ ได้รับมอบหมาย	ขาดอัตรากำลัง เจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุข	๑. แต่งตั้งผู้รักษาราชการ แทน ผอ.กองสาธารณสุข เพื่อตรวจทาน กำกับดูแล การปฏิบัติงาน ๒. มีคำสั่งการแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบของ พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับ การศึกษอบรมตาม หลักสูตร เพื่อเพิ่มความรู้ ในการปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง แต่การ ปฏิบัติงานบางครั้งยังมี ความล่าช้า เนื่องจาก ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านสาธารณสุขโดยตรง	ไม่มีบุคลากรสาย วิชาชีพปฏิบัติหน้าที่ รับผิดชอบงาน โดยตรง	ดำเนินการสรรหาบุคลากร ในสายวิชาชีพสาธารณสุข โดยตรง	กองสาธารณสุขฯ ๓๐ ก.ย. ๖๕

เทศบาลตำบลบางกระท่อม อำเภอบางเลน จังหวัดนครปฐม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ลำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๗. กิจกรรมการควบคุม ป้องกันโรคใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมี สุขภาพที่แข็งแรง ปลดภัย จากโรคติดต่อ	๑. ปัญหาโรค ใช้เลือดออกกระบาด ในพื้นที่เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติ ตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ๒. ความรุนแรงของ โรคและระยะเวลา ของการแพร่ระบาด ของโรคในแต่ละปีมี ความแตกต่างกันตาม ฤดูกาล	๑. ส่งเสริม/อบรม ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของ ประชาชนให้ปฏิบัติตาม หลัก ๕ ป. ๒. จัดกิจกรรมณรงค์ ป้องกันโรคใช้เลือดออก ร่วมกับกลุ่ม อสม. และ โรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพตำบล ๓. พ่นหมอกควัน ใส่ ทรายอะเบท เมื่อเกิดการ ระบาดของโรค ใช้เลือดออก ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่าน สื่อวีดิโอ แผ่นพับ เสียงตามสาย	กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้ มี ความ เพียงพอ เหมาะสม และ สามารถลดความเสี่ยงได้ ในสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๔	-	-	กองสาธารณสุขฯ

เทศบาลตำบลรางกระทุ่ม อำเภอบางเลน จังหวัดนครปฐม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๘. ภารกิจกรมการเฝ้าระวัง ป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ เชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) วัตถุประสงค์ เพื่อเฝ้าระวังป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อเชื้อไวรัส โคโรนา 2019 (COVID-19) ในพื้นที่	๑. เป็นโรคติดต่อ อันตรายถึงแก่ชีวิต ที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่ มีวัคซีนที่ป้องกัน โรคได้ ๒. ต้องบูรณาการ ร่วมกับหลาย หน่วยงาน ๓. แนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับการควบคุม โรค ไม่ครอบคลุมทุก กิจกรรมที่ได้ ดำเนินการ	๑. จัดทำโครงการเพื่อ ป้องกันการแพร่ระบาด ของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโร นา 2019 (COVID-19) เช่น อบรมให้ความรู้ ป้องกันโรคที่ถูกต้อง จัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ในการป้องกัน เชื้อโรค และดำเนินการฉีด พ่นยาฆ่าเชื้อโรคในสถานที่ เสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ไม่สามารถ ลดความเสี่ยงของผู้ติด เชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ได้	๑. ประชาชนบางส่วน ยังไม่ปฏิบัติตาม แนวทางที่รัฐบาล กำหนด ๒. การติดต่อของ โรคติดต่อเชื้อไวรัส โคโรนา 2019 (COVID-19) ยังไม่มี ยาหรือวัคซีนป้องกัน ต้องรักษาตามอาการ	๑. การประสานความ ร่วมมือกับ อสม. แกนนำ หรือผู้นำชุมชนในการ ป้องกันควบคุมโรค ๒. รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ผ่านช่องทางต่างๆ เพื่อให้ ประชาชนรับรู้ถึงอันตราย ของโรค	กองสาธารณสุขฯ ๓๐ ก.ย. ๖๔

เทศบาลตำบลสารภี อำเภอเมือง จังหวัดนครปฐม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		๒. มีมาตรการการจัดระเบียบ ตลาดนัด ร้านค้า และ สถานที่ทำงานให้ปฏิบัติตาม มาตรการที่รัฐบาลกำหนด ๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ โซเชียลมีเดีย เสี่ยงตามสาย				

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายวัชร ธรรมเจริญ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสารภี

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบางเลน

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดตั้งขึ้นใหม่ ตามประกาศเทศบาลตำบลรางกระทุ่ม เรื่อง การกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลรางกระทุ่ม เมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่า การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบางเลน

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายธวัช ธรรมเจริญ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลรางกระทุ่ม

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลรางกระทุ่ม
 รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
 ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจงานตรวจสอบภายใน - ขอพบเขตงานของการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมถึง การตรวจสอบ การวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งรวมถึง - ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง - การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน - การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี	- มีคำสั่งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร - มีการจัดโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ชัดเจน เหมาะสม - มีการจัดนโยบายในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและประชาสัมพันธ์ให้ทราบทั่วกันในหน่วยงาน	หน่วยงานตรวจสอบภายในไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในโดยตรง ความเสี่ยง - ขาดบุคลากรที่มีหน้าที่ในหน่วยงานตรวจสอบโดยตรง - ไม่สามารถตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยรับผิดชอบโครงการ/งานโครงการ/กิจกรรม	- ดำเนินการสรรหาตำแหน่งตรวจสอบภายในเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่งของงาน - พัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานที่กำหนดด้วยการเข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านการตรวจสอบภายในโดยตรง	หน่วยงานตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. การดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ดังนี้ ๔.๑ สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของหน่วยงานของรัฐ ๔.๒ สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง ๔.๓ ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วย ๔.๔ ตรวจสอบความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น ๔.๕ ตรวจสอบตามนโยบายและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ ๕. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร ๖. การสรุปข้อตรวจพบและปิดตรวจกับหน่วยรับตรวจ	๔. กำหนดงบประมาณในการบริหารงานตรวจสอบภายในไว้ ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้ถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อการ บริหาร งานทั่วไปของหน่วย ตรวจสอบภายใน ในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ใน ปีงบประมาณนั้น	๓. หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจ บริบท อำนาจหน้าที่ และวิธี ปฏิบัติงานของหน่วย ตรวจสอบภายใน ๔. กฎหมาย ระเบียบ ที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ของหน่วยรับตรวจ มีการ เปลี่ยน แปลงตลอดเวลา	๓. ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบทุกครั้ง เพื่อให้มีเอกสารหลักฐาน อ้างอิงถึงความเสี่ยงของทุก ส่วนราชการได้อย่างชัดเจน และครอบคลุมทุกภารกิจของ องค์กรอย่างแท้จริง และนำ รายงานผลการตรวจสอบของ ผู้ตรวจ สอบภายนอก ที่ ผู้ตรวจสอบภายนอกได้ให้ ข้อสังเกตไว้มากเป็นปัจจัยเสี่ยง เพื่อประเมินความเสี่ยง เพิ่มเติมให้ครบถ้วนทุก ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ๔. ประชุมปิดตรวจทุกครั้งเพื่อ ลดแรงเสียดทานในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบกับหน่วย รับตรวจและเพื่อหาข้อยุติ ร่วมกันกับหน่วยรับตรวจใน ประเด็นที่มีความเห็นขัดหรือ แย้งกัน	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายใน และการออกข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงวิธีการปฏิบัติงานให้หน่วยรับตรวจ ๘. การติดตามผลการตรวจสอบภายใน ๙. การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ๑๐. การบริหารทั่วไปของหน่วยตรวจสอบภายใน ๑๑. การสรุปสถิติและสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนด			๕. เวียนให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบและถือปฏิบัติในแนวทางเดียว กันทั้งองค์กร เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและการยอมรับในศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน ๖. ศึกษา/ติดตาม กฎหมายระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ จากเว็บไซต์ต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ	

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวบุญพร ทองคำใหญ่)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔