



คำสั่งเทศบาลตำบลเขาโจด

ที่ ๕๒๖/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลเขาโจด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้าน การรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดได้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการ ควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลเขาโจด ดังต่อไปนี้

๑. นางวรรณาท หมั่นมณี	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางเกศรินทร์ คงเปี่ยม	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	กรรมการ
๓. นายสายชล จันทรอินทร์	นายช่างโยธาชำนาญงาน	กรรมการ
๔. นางสาวสุธานีธี ธาราสวัสดิ์ศิริ	ครู	กรรมการ
๕. นายสถาพร อวยชัย	นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลเขาโจด
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาล ตำบลเขาโจด

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (ทต.)

ให้คณะทำงานฯ ของเทศบาลตำบลเขาโจด เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ นายกเทศมนตรีตำบลเขาโจด เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอศรีสวัสดิ์ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วัน สิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำ....

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเขาโจด ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (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 จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลเขาโจดทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะทำงาน เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ดาบตำรวจ

(สมรัก พรหมชนะ)

นายกเทศมนตรีตำบลเขาโจด



คำสั่งเทศบาลตำบลเขาโจด

ที่ ๕๒๕/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลเขาโจด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงิน
การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุม
ภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเขาโจด ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิด
ประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลเขาโจด ดังต่อไปนี้

๑. นางวรนาท หมั่นมณี	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวอาน กำนัน	ครู	คณะกรรมการ
๓. นางสาวมณฑิลา มาณะดี	ครู	คณะกรรมการ
๔. นางสาวนิตยา ชัยเจริญ	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	คณะกรรมการ
๕. นางสาวอัมพร เกิดศิริ	เจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการ มีหน้าที่

ริเริ่มในการจัดให้มีการวางระบบการควบคุมภายในขึ้นใน สำนัก/กอง ต้องได้รับการยอมรับ
ในระดับปฏิบัติ โดยยึดองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕ ส่วน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร
๕. กิจกรรมการติดตามผล

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ดาบตำรวจ

(สมรัก พรหมชนะ)

นายกเทศมนตรีตำบลเขาโจด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเขาโจด

ที่ กจ ๕๖๗๐๑/-

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอเชิญประชุมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าสำนัก/กอง และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้บริหาร เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้น หน่วยตรวจสอบภายใน ขอเชิญประชุมเพื่อติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และวางแผนทางการดำเนินงานการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ในวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕ ในเวลา ๑๓.๐๐ น. ณ ห้องประชุมสำนักงานเทศบาลตำบลเขาโจด โดยขอให้สำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. รายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในในปีที่ผ่านมา (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕) ให้นายกเทศมนตรี ทราบ ตามแบบรายงานที่หน่วยตรวจสอบภายในกำหนด
๒. ทบทวนคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจนเป็นปัจจุบัน
๓. ทบทวนคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง ให้ชัดเจนเป็นปัจจุบัน
๔. ประเด็นความเสี่ยง และแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนัก/กอง

จึงเรียนมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุมตามวัน เวลาและสถานที่ดังกล่าว

(นางวรรณาท หมั่นมณี)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

รับทราบตามบันทึกข้อความฉบับนี้

- สำนักปลัดเทศบาล

๑. งานศึกษา

๒. งานพัฒนาชุมชน

๓. งานธุรการ

- กองคลัง

- กองช่าง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น, ผู้ว่าราชการจังหวัดกาญจนบุรี,
ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดกาญจนบุรี

เทศบาลตำบลเขาโจด ได้ประเมินผลควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเขาโจด เห็นว่าการควบคุมภายในหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดกาญจนบุรี

ดาบตำรวจ

(สมรัก พรหมชนะ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเขาโจด

วันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัดเทศบาล

๑. กิจกรรมการบริหารงานสถานศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถและระเบียบเกี่ยวกับงานในหน้าที่
- บุคลากรขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงานตามคำสั่งแต่งตั้งหรือมอบหมายงานในหน้าที่
- มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม แก้ไขอยู่ตลอดเวลา ทำให้การทำงานต้องมีการเริ่มต้นศึกษาใหม่อยู่เสมอ

๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ

- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน
- การลงบันทึกรายการวัสดุ รายการซ่อมแซมครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ไม่ครบถ้วน
- มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม แก้ไขอยู่ตลอดเวลา ทำให้การทำงานต้องมีการเริ่มต้นศึกษาใหม่อยู่เสมอ

๓. กิจกรรมอุบัติเหตุทางถนน

- ประชาชนขาดจิตสำนึกในการใช้เส้นทางร่วมกัน

กองคลัง

๑. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- มีลูกหนี้ภาษีเก่าที่ยกยอดค้างชำระ

๒. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

กองช่าง

๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างต้องรับผิดชอบควบคุมงานหลายโครงการในแต่ละวัน อีกทั้งระยะทางของสถานที่ก่อสร้างแต่ละโครงการตั้งอยู่ห่างไกลกัน ต้องใช้เวลาในการเดินทางค่อนข้างมาก ทำให้การควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการ จึงต้องดำเนินการแก้ไข เพื่อให้ถูกต้องตามแบบรูปรายการ ส่งผลให้งานก่อสร้างล่าช้า

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล

๑. กิจกรรมการบริหารงานสถานศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ส่งบุคลากรศึกษาดูงาน หรือเข้ารับการอบรมจากหน่วยงานอื่น เพื่อนำมาปรับปรุงและพัฒนางานต่อไป
- จัดทำแผนการประเมินผลการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ให้บุคลากรได้ประเมินตนเองและผู้ร่วมงานตามมาตรฐานการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการมากที่สุด
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลือง บันทึกรายการได้มาและการซ่อมบำรุงประเภทค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา
- มีเจ้าหน้าที่พัสดุกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด

๓. กิจกรรมอุบัติเหตุทางถนน

- รมณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามกฎระเบียบจราจร มีจิตสำนึกในการใช้เส้นทางร่วมกันจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ตามทางแยกและจุดเสี่ยง
- จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับจราจร

กองคลัง

๑. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีให้ลูกหนี้ทุกราย
- จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่บริการประชาชน
- ประชาสัมพันธ์และสร้างความเข้าใจกับประชาชน

๒. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
- เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยความสะดวกมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
- กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด
- วางแผนการบริหารงานด้านบุคคลที่มีความรู้ความสามารถให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน

กองช่าง

๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- ให้ช่างผู้ควบคุมงาน ควบคุมงานให้เป็นไปตามแบบรูปรายการ มีการจดบันทึกรายงานให้เป็นประจำทุกวัน
- เมื่อเกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน ให้ผู้ควบคุมงานแจ้งประธานตรวจงานจ้างทราบโดยเร็ว เพื่อความเหมาะสมและอำนาจในการพิจารณาตัดสินใจ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเขาโจด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแล มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายงานการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลเขาโจด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในเทศบาลตำบลเขาโจด มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ เทศบาลตำบลเขาโจด มีการจัดสายงานโครงสร้างสายงานการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ ส่วนราชการ ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีปลัดเทศบาลตำบลเขาโจด เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาลตำบลเขาโจด ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ เทศบาลตำบลเขาโจด มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเขาโจด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ เทศบาลตำบลเขาโจด มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรของเทศบาลตำบลเขาโจด มีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว เทศบาลตำบลเขาโจด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงจากปัจจุบันภายนอก คือ การปรับเปลี่ยนระเบียบ วิธีปฏิบัติอยู่บ่อยครั้ง ทำให้ต้องศึกษาความรู้ความเข้าใจตลอดเวลา ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน คือ บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่น มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแล้ว ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเขาโจด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลเขาโจด มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ เทศบาลตำบลเขาโจด มีการดำเนินงานตามแผนงาน โดยมีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ เทศบาลตำบลเขาโจด มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ เทศบาลตำบลเขาโจด มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ ทันท่วงทีเหตุการณ์ ๔.๒ สำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลเขาโจด รวบรวมกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลมาลงประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเขาโจด เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ เทศบาลตำบลเขาโจด จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น การให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเขาโจด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการ แก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ เทศบาลตำบลเขาโจด มีการติดตามผลในระหว่างการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ ๕.๒.๑ เทศบาลตำบลเขาโจด มีการติดตามประเมินผลการ ดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ เทศบาลตำบลเขาโจด มีการสรุปรายงานผลการ ดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบทุกครั้ง

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเขาโจด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มี ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจ ที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งเทศบาลตำบลเขาโจด ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

(นางวรรณาท หมั่นมณี)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลเขาโจด

วันที่ ๕ ธันวาคม ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลเขาโจด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการบริหารงาน สถานศึกษาและพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑. บุคลากรยังขาดความรู้ ความสามารรถและระเบียบ เกี่ยวกับงานในหน้าที่ ๒. บุคลากรขาดความ รอบคอบในการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งแต่งตั้งหรือ มอบหมายงานในหน้าที่ ๓. มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม แก้ไข อยู่ตลอดเวลา ทำให้การ ทำงานต้องมีการเริ่มต้น ศึกษาใหม่อยู่เสมอ	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. มีแผนการดำเนินงาน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐานกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ๓. มีแผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ๔. มีแผนพัฒนา การศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๖- ๒๕๗๐	๑. มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อสั่งการ หนังสือที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน อย่างถูกต้องบางส่วน	๑. บุคลากรยังขาด ความรู้ความสามารถ และระเบียบเกี่ยวกับงาน ในหน้าที่ ๒. บุคลากรขาดความ รอบคอบในการปฏิบัติงาน ๓. บุคลากรยังไม่เข้าใจ บทบาทหน้าที่ตามลำดับ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๔. มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม แก้ไขอยู่ตลอดเวลา ทำให้ การทำงานต้องมีการ เริ่มต้นศึกษาใหม่อยู่ เสมอ	๑. ส่งบุคลากรศึกษาดูงาน หรือเข้ารับการอบรมจาก หน่วยงานอื่น เพื่อนำมา ปรับปรุงและพัฒนางานต่อไป ๒. จัดทำแผนการประเมินผล การดำเนินงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐาน การดำเนินงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ให้บุคลากรได้ประเมิน ตนเองและผู้ร่วมงานตาม มาตรฐานการดำเนินงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	สำนักปลัด

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อการบริหารงาน
สถานศึกษาและพัฒนาเด็ก
เล็กอย่างมีประสิทธิภาพ

เทศบาลตำบลเขาเจ็ด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๓. ภารกิจตามวัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ประชาชนปลอดภัย จากการใช้รถใช้ถนน เคารพ กฎจราจร	๑. ขับรถเร็ว ขาดความ ระมัดระวัง พื้นที่เป็นป่าเขา มีความโค้งชัน ผิวจราจร ส่วนใหญ่เป็นถนนลูกรัง เป็น หลุมบ่อลึก ทำให้เกิด อุบัติเหตุบ่อยครั้ง	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่ ปฏิบัติตามกฎระเบียบ จราจร มีจิตสำนึกในการ ใช้เส้นทางร่วมกัน จัดทำป้ายแจ้งเตือนจุด ที่อันตราย	๑. อุบัติเหตุที่เกิดขึ้นในพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตาม กฎหมายจราจร และสภาพ พื้นที่ที่เป็นป่าเขาและมีความ โค้งชัน	๑. ยังคงเกิดอุบัติเหตุในพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม กฎจราจร และสภาพ พื้นที่ที่เป็นป่าเขาและมี ความโค้งชัน	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ปฏิบัติตาม กฎระเบียบจราจร มีจิตสำนึก ในการใช้เส้นทางร่วมกัน ๒. จัดทำป้ายแจ้งเตือนจุดที่ อันตราย	สำนักงาน ที่ รับผิดชอบ

เทศบาลตำบลเขาโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๔. ภารกิจกรมการพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานการ จัดเก็บรายได้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี เป็นไปตามนโยบายและ เป้าหมายที่กำหนด มีความ เป็นธรรมและจัดเก็บอย่าง ทั่วถึง	๑. มีลูกหนี้ภาษีจ่ายยกยอด ค้างชำระจำนวนมาก	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง ๒. จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษี ๓. จัดทำหนังสือเร่งรัด การชำระภาษี แจ้ง ลูกหนี้ภาษีครบจำนวน ทุกราย ๔. ปรับปรุงข้อมูลใน ระบบแผนที่ภาษี เพื่อ นำมาใช้ในการจัดเก็บ ภาษี	๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่มีคุณภาพเพียงพอ เนื่องจากยังมีลูกหนี้ภาษี บางส่วนที่ไม่ยื่นชำระภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนด	๑. มีลูกหนี้ภาษีเกา ยกยอดค้างชำระจำนวน มาก	๑. การออกให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ ๒. การประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษี ผ่านช่องทางให้ หลากหลาย ๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี ให้แก่ลูกหนี้ทุกราย	กองคลัง

เทศบาลตำบลเขาโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานการเงินและ บัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การรับ-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่าง ถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การดำเนินงาน การเงินและบัญชี มีความถูก ต้อง เป็นปัจจุบัน ๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ลดระยะเวลา และขั้นตอนการเบิกจ่าย	๑. เกิดความผิดพลาดในการ จัดทำฎีกาเบิกเงินงบประมาณ จึงต้องมีการแก้ไข บ่อยครั้ง ๒. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ล่าช้า และเร่งด่วน ทำให้ หน่วยงานคลังมีระยะเวลา ในการตรวจฎีกาน้อย จึงเกิด ข้อผิดพลาดได้	๑. ให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษา เงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ปัจจุบัน	๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่มีคุณภาพเพียงพอ เนื่องจากยังมีลูกหนี้ภาษี บางส่วนที่ไม่มายื่นชำระภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนด	๑. มีลูกหนี้ภาษีเก่า ยกยอดค้างชำระจำนวน มาก	๑. การออกให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ ๒. การประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษี ผ่านช่องทางให้ หลากหลาย ๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี ให้แก่ลูกหนี้ทุกราย	กองคลัง

เทศบาลตำบลเขาโจด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการควบคุมงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละ โครงการเป็นไปตามแบบรูป รายการ ตามสัญญาจ้าง โครงการของเทศบาลให้มี ประสิทธิภาพ เป็นไปตาม มาตรฐานงานก่อสร้างที่กำหนด ไว้ และแล้วเสร็จตามระยะเวลา ที่กำหนดในสัญญาจ้าง	๑. งานก่อสร้างอาจไม่ เป็นไปตามแบบรูป รายการที่กำหนดในสัญญา จ้าง	๑. มีคำสั่งแบ่งงานในกอง ช่าง และมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม/สัมมนาในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับงานใน หน้าที่ ๓. ประสานความร่วมมือ กับผู้นำชุมชน ในท้องถิ่น เพื่อเข้ามาช่วยดูแลและ ควบคุมงานก่อสร้าง	๑. การควบคุมงานก่อสร้าง เป็นไปด้วยความยากลำบาก โครงการที่ดำเนินการก่อสร้าง พร้อม ๆ กันหลายโครงการ พื้นที่ก่อสร้างอยู่ห่างกัน ต้อง ใช้เวลาในการเดินทาง ค่อนข้างมากทำให้การ ควบคุมงานล่าช้า และมี ประสิทธิภาพน้อยลง	๑. งานก่อสร้าง อาจไม่เป็น ไปตามแบบรูปรายการใน สัญญาจ้าง เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ต้อง ควบคุมงานหลายโครงการ แต่ละโครงการต้องอยู่ห่างกัน ต้องใช้ระยะเวลาในการ เดินทางค่อนข้างมาก งาน บางโครงการจึงไม่เป็นไป ตามแบบรูปรายการที่ กำหนด ต้องมีการแก้ไขงาน ทำให้งานล่าช้า	๑. กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงาน ควบคุมงานก่อสร้างด้วยความ ระมัดระวัง วางแผนการปฏิบัติงาน ในการควบคุมงานแต่ละโครงการให้ มีประสิทธิภาพ เพื่อให้งานเป็นไป ตามแบบรูปรายการ และบันทึก รายการการก่อสร้างให้เป็น ประจำวัน ๒. เมื่อพบปัญหาในการปฏิบัติงาน ให้ช่างผู้ควบคุมงานมีอำนาจ พิจารณาตัดสินใจตามความ เหมาะสม และแจ้งประธานตรวจ การจ้างทราบโดยเร็ว	กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน

(นางวรรณาท หมั่นมณี)

หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเขาโจด

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลเขาโจด ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลเขาโจด มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัดเทศบาล

๑. กิจกรรมการบริหารงานสถานศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถและระเบียบเกี่ยวกับงานในหน้าที่
- บุคลากรขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงานตามคำสั่งแต่งตั้งหรือมอบหมายงานในหน้าที่
- มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม แก้ไขอยู่ตลอดเวลา ทำให้การทำงานต้องมีการเริ่มต้นศึกษาใหม่อยู่เสมอ

๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ

- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน
- การลงบันทึกรายการวัสดุ รายการซ่อมแซมครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ไม่ครบถ้วน
- มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม แก้ไขอยู่ตลอดเวลา ทำให้การทำงานต้องมีการเริ่มต้นศึกษาใหม่อยู่เสมอ

๓. กิจกรรมอุบัติเหตุทางถนน

- ประชาชนขาดจิตสำนึกในการใช้เส้นทางร่วมกัน

กองคลัง

๑. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- มีลูกหนี้ภาษีเก่ายกยอดค้างชำระ

๒. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

กองช่าง

๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างต้องรับผิดชอบควบคุมงานหลายโครงการในแต่ละวัน อีกทั้งระยะทางของสถานที่ก่อสร้างแต่ละโครงการตั้งอยู่ห่างไกลกัน ต้องใช้เวลาในการเดินทางค่อนข้างมาก ทำให้การควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการ จึงต้องดำเนินการแก้ไข เพื่อให้ถูกต้องตามแบบรูปรายการ ส่งผลให้งานก่อสร้างล่าช้า

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัดเทศบาล

๑. กิจกรรมการบริหารงานสถานศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ส่งบุคลากรศึกษาดูงาน หรือเข้ารับการอบรมจากหน่วยงานอื่น เพื่อนำมาปรับปรุงและพัฒนางานต่อไป
- จัดทำแผนการประเมินผลการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ให้บุคลากรได้ประเมินตนเองและผู้ร่วมงานตามมาตรฐานการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการมากที่สุด
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลือง บันทึกรายการได้มาและการซ่อมบำรุงประเภทค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา
- มีเจ้าหน้าที่พัสดุกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด

๓. กิจกรรมอุบัติเหตุทางถนน

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามกฎระเบียบจราจร มีจิตสำนึกในการใช้เส้นทางร่วมกัน จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ตามทางแยกและจุดเสี่ยง
- จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับจราจร

กองคลัง

๑. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีให้ลูกหนี้ทุกราย
- จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่บริการประชาชน
- ประชาสัมพันธ์และสร้างความเข้าใจกับประชาชน

๒. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
- เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
- กำหนดขั้นการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด
- วางแผนการบริหารงานด้านบุคคลที่มีความรู้ความสามารถให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน

กองช่าง

๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- ให้ช่างผู้ควบคุมงาน ควบคุมงานให้เป็นไปตามแบบรูปรายการ มีการจดบันทึกรายงานให้เป็นประจำวัน
- เมื่อเกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน ให้ผู้ควบคุมงานแจ้งประธานตรวจงานจ้างทราบโดยเร็ว เพื่อความเหมาะสมและอำนาจในการพิจารณาตัดสินใจ

(ลงชื่อ).....

(นางวรรณาท หมั่นมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลเขาโจด

ที่ กจ ๕๖๗๐๑/

วันที่ ๕ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเขาโจด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเขาโจด

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ให้นายอำเภอ ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณนั้น

ข้อเท็จจริง

เทศบาลตำบลเขาโจด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

ข้อกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อควรพิจารณา/ ข้อเสนอแนะ

เพื่อปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือจังหวัดกาญจนบุรีดังกล่าว เห็นควรลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)

(นางวรรณาท หมั่นมณี)
หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

(นางวรรณาท หมั่นมณี)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลเขาโจด

(ลงชื่อ) ดาบตำรวจ

(สมรัก พรหมชนะ)

นายกเทศมนตรีตำบลเขาโจด

ที่ กจ ๕๖๗๐๑/๗๖๐

สำนักงานเทศบาลตำบลเขาโจด
อำเภอศรีสวัสดิ์ กจ ๗๑๒๒๐

๙/๗ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอศรีสวัสดิ์

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ชุด

ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงาน ให้ผู้กำกับดูแลภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ เทศบาลตำบลเขาโจด ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม
๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

ดาบตำรวจ

(สมรัก พรหมชนะ)

นายกเทศมนตรีตำบลเขาโจด

สำนักปลัดเทศบาล

โทรศัพท์/โทรสาร ๐ ๓๔๖๗ ๕๕๒๔