



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของเทศบาลเมืองทับกวาง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลเมืองทับกวาง

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสระบุรี

เทศบาลเมืองทับกวาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีที่สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลเมืองทับกวาง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดสระบุรี

อย่างไรก็ตามมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปัจจุบันประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ภารกิจด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยง

- บุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอเนื่องจากพื้นที่กว้าง
- เครื่องมือเครื่องใช้ไม่เพียงพอ
- ศูนย์ดับเพลิงย้อมมีจำนวนน้อยไม่ครอบคลุมต่อพื้นที่รับผิดชอบ

การปรับปรุง

- จัดทำรายงานการปฏิบัติงานเสนอผู้บริหารทราบ ปีละ ๔ ครั้ง

๒. ภารกิจด้านการเงินและบัญชี

กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ความเสี่ยง

- เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินล่าช้าทำให้ต้องรีบเบิกจ่ายเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด

การปรับปรุง

- มีการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนทำการเบิกจ่ายเงิน
- มีการตรวจสอบลายเซ็นในเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนจัดทำฎีกา
- มีการตรวจสอบความถูกต้องทั้งหมดของฎีกาและเอกสารประกอบการเบิกจ่ายอีกครั้งก่อนนำเก็บเข้าแฟ้มเมื่อจ่ายเงินเรียบร้อยแล้วแต่อย่างไรก็ตามเทศบาลเมืองทับกวาง ควรมีการควบคุมต่อไป เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดเกิดขึ้นได้

๓. ภารกิจด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

ความเสี่ยง

- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง
- พื้นที่กว้างทำให้การจัดทำข้อมูลไม่ครอบคลุมและมีความคลาดเคลื่อน
- มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ผู้ถือครองทรัพย์สิน

การปรับปรุง

- มีคำสั่งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
- เจ้าหน้าที่ พนักงานจ้าง เข้ารับการฝึกอบรม
- มีการออกภาคสนาม สำรวจพื้นที่ภายในเขตตำบลทับกวาง
- มีการนำระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน Ltax๓๐๐๐ มาใช้ประกอบ

๔. ภารกิจด้านการจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยง

- ข้อมูลผู้เสียภาษีมีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันไม่มีข้อมูลที่อยู่ที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้
- ผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษี บางคนอยู่นอกตำบลทำให้ไม่สะดวกในการชำระภาษี

การปรับปรุง

- มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
- จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย
- จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี
- จัดทำแผนที่ภาษี และนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี
- มีการบริการรับชำระภาษีช่วงพักเที่ยง ตั้งแต่เวลา ๑๒.๐๐ น.-๑๓.๐๐ น.
- มีการเปิดรับชำระภาษีนอกเวลาราชการ วันหยุดเสาร์- อาทิตย์ ตั้งแต่ เวลา ๐๘.๓๐-๑๖.๓๐ น.

๕. ภารกิจด้านการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (พัสดุ)

ความเสี่ยง

- การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน
- ข้อระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลง

การปรับปรุง

- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร
- มีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างละเอียดและรอบครอบมากขึ้น
- เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มความรู้เกี่ยวกับข้อระเบียบกฎหมาย
- ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงาน

๖. ภารกิจงานจัดเก็บเอกสารและงานระบบสารบรรณ

ความเสี่ยง

- เกิดข้อผิดพลาดในการรับ-ส่งหนังสือผ่านงานระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์
- รูปแบบหนังสือราชการไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ

/การปรับปรุง...

การปรับปรุง

- มีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นสายลักษณะอักษร
- ตรวจสอบทะเบียนควบคุมหนังสือรับ-ส่ง
- ตรวจสอบการจัดเก็บเอกสาร

๗. การปฏิบัติงานการประมาณราคาก่อสร้าง การเขียนแบบก่อสร้าง

ความเสี่ยง

- สภาวะเศรษฐกิจที่ผันผวนส่งผลให้ราคาวัสดุก่อสร้างสูงขึ้นการประมาณราคาจึงต้องสอดคล้องกับระเบียบในการจัดซื้อจัดจ้าง
- การเขียนแบบล่าช้าเนื่องจากมีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่
- การคำนวณราคาก่อสร้างที่มีอยู่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

การปรับปรุง

- บุคลากรเข้ารับการอบรมที่เกี่ยวกับงานเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ
- การค้นคว้าข้อมูลใหม่ๆ ราคางานวัสดุที่ปรับเปลี่ยนผันผวนตามเศรษฐกิจ
- ยังขาดโปรแกรมในการคำนวณราคากลาง

๘. การปฏิบัติงานคำร้อง

ความเสี่ยง

- ขั้นตอนและระยะเวลาในการแก้ไขปัญหาตามคำร้องบางเรื่องต้องใช้ระยะเวลาในการแก้ไขอาจเกิดความล่าช้า
- ในตำบลทับกวางมีพื้นที่กว้างอาจทำให้การตรวจสอบและแก้ไขไม่ทั่วถึงและครอบคลุม

การปรับปรุง

- วางแผนการปฏิบัติงานโดยดูจากความเร่งด่วนและความยากง่ายของงาน
- มีการแจ้งความคืบหน้าในการดำเนินการให้ผู้เขียนคำร้องทราบผ่านทาง Line, Facebook
- ส่งเจ้าหน้าที่ออกไปตรวจสอบและแก้ไขเบื้องต้นและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ

๙. การปฏิบัติงานการบริหารงบประมาณเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันสถานศึกษาในสังกัดและสังกัด สพฐ. ในเขตพื้นที่เทศบาลเมืองทับกวาง

ความเสี่ยง

- ไม่มีโครงการขอรับเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวัน
- จำนวนเด็กไม่สอดคล้องกับข้อเท็จจริงด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวัน
- ไม่มีการทำบันทึกข้อตกลง
- โอนเงินให้กับสถานศึกษาล่าช้า
- ไม่มีการรายงานผลการดำเนินงาน

การปรับปรุง

- กำหนดห้วงเวลาให้สถานศึกษาจัดส่งโครงการเพื่อขอรับเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวัน และรายงานจำนวนเด็ก ณ ปัจจุบัน
- หากมีนักเรียนเพิ่มขึ้นจากที่แจ้งยอดไปก่อนเปิดเทอม สามารถของบประมาณเพิ่มเติมได้โดยให้ดำเนินการเบิกจ่ายได้ภายใน ๑๕ วัน หลังเปิดเทอม
- กองการศึกษาแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน แล้วรายงานให้ผู้บริหารทราบ
- สถานศึกษาสังกัด สพฐ. ต้องรายงานผลการดำเนินงานพร้อมสำเนาใบเสร็จรับเงินหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องให้เทศบาลเมืองทับกวางทราบภายใน ๓๐ วัน

๑๐. การกิจด้านรักษาความสะอาด

ความเสี่ยง

- รถขยะบางคันเก่าเสียบ่อย
- บุคลากรเก็บขยะมีจำนวนน้อย

การปรับปรุง

- ประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ/พนักงานขับรถและพนักงานประจำรถขยะจัดแบ่งพื้นที่ของรถแต่ละคัน
- บันทึกปริมาณขยะของรถแต่ละคันเพื่อเปรียบเทียบปริมาณขยะต่อวัน
- ผนวกรวมประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้งผ่านเสียงไร้สาย
- จัดอบรมร่วมกันระหว่างผู้นำชุมชนให้ความรู้ด้านการจัดเก็บและกำจัดขยะมูลฝอย
- ดูแลรถบรรทุกขยะให้พร้อมดำเนินการ เก็บขยะตามหมู่บ้าน

๑๑. การกิจด้านงานส่งเสริมสุขภาพ

ความเสี่ยง

- ผู้รับผิดชอบงานวิชาการติดตามการดำเนินงานการพัฒนางานสาธารณสุขมูลฐานของชุมชนอย่างต่อเนื่อง

การปรับปรุง

- มีการประชุมผู้รับผิดชอบงาน เพื่อวางแผนการทำงานเพื่อติดตามผลักดันให้จิตอาสาพัฒนาสุขภาพชุมชนร่วมกันพัฒนางานสาธารณสุขมูลฐานในชุมชน

๑๒. การกิจด้านงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

ความเสี่ยง

- การระบาดของโรคไข้เลือดออก โรคไข้ปวดข้อยุงลาย

การปรับปรุง

- จัดให้มีการรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก ในโรงเรียน/ชุมชน
- วางแผนออกพ่นยุงลายในทุกชุมชน และชุมชนที่มีการระบาดของโรคไข้เลือดออก
- จัดอบรมให้ความรู้แก่ อสม. และลงพื้นที่ร่วมกำจัดลูกน้ำยุงลายแจกทรายที่มีฟอสในชุมชน

๑๓. การกิจด้านงานสัตว์แพทย์ ควบคุมและป้องกันโรคระบาดสัตว์

ความเสี่ยง

- การระบาดของโรคไข้เลือดออก โรคไข้ปวดข้อยุงลาย

การปรับปรุง

- จัดให้มีการรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก ในโรงเรียน/ชุมชน
- วางแผนออกพ่นยุงลายในทุกชุมชน และชุมชนที่มีการระบาดของโรคไข้เลือดออก
- จัดอบรมให้ความรู้แก่ อสม. และลงพื้นที่ร่วมกำจัดลูกน้ำยุงลายแจกทรายที่มีฟอสในชุมชน

๑๔. การกิจด้านศูนย์บริการสาธารณสุข

ความเสี่ยง

- มีผู้รับบริการขาดความรู้ความเข้าใจในการควบคุมโรคความดันโลหิตสูงและเสี่ยงเกิดโรคแทรกซ้อน ได้แก่โรคหลอดเลือดสมอง ถ้าไม่ได้รับความรู้เกี่ยวกับโรคที่ถูกต้อง

/การปรับปรุง...

การปรับปรุง

- ติดตามอาการป่วยทางโทรศัพท์/ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง
- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับผู้เข้ารับบริการและประชาชนทั่วไปผ่านช่องทางสื่อสังคมออนไลน์ เช่น เฟสบุ๊ก ไลน์ เป็นต้น

๑๕. การกิจด้านกายภาพบำบัด

ความเสี่ยง

- กิจกรรมด้านกายภาพบำบัด มีความเสี่ยงในผู้ติดเตียง ติดบ้าน เกิดข้อต่อยึดติด ผลกระทบจากการขาดความรู้ด้านการขยับข้อต่อ การพลิกตะแคงตัว หากไม่มีการให้ความรู้ด้านกายภาพบำบัดเบื้องต้น (วิธีการขยับข้อต่อ การพลิกตะแคงตัว) ทั้งผู้ป่วยและญาติจะทำให้ผู้ป่วยติดเตียง ติดบ้าน เกิดภาวะแทรกซ้อน

การปรับปรุง

- ชี้แจงและให้ความรู้แก่ผู้ป่วยและผู้ดูแลเรื่องการขยับข้อต่อ จะไม่มีผลทำให้เกิดอาการปวด
- ติดตามอาการของผู้ป่วยอย่างต่อเนื่อง

๑๖. การกิจด้านโครงการจัดเวทีประชาคมเพื่อจัดทำแผนชุมชน

ความเสี่ยง

- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือออกมาประชาคมจัดทำแผนชุมชน

การปรับปรุง

- ประชาชนไม่เข้าใจถึงขั้นตอนและความหมายของการจัดทำแผนชุมชน

๑๗. การกิจโครงการฝึกอบรมเพิ่มความรู้และพัฒนาศักยภาพคณะกรรมการชุมชน

ความเสี่ยง

- กรรมการชุมชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการ/กิจกรรมตามจำนวนที่กำหนด

การปรับปรุง

- ทำแบบสอบถามเพื่อให้ทราบถึงความต้องการของกรรมการชุมชน

๑๘. การกิจด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

ความเสี่ยง

- ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ย้ายภูมิลำเนาโดยไม่แจ้งให้ทราบ

การปรับปรุง

- ตรวจสอบข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นระยะๆ

๑๙. การกิจด้านเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

ความเสี่ยง

- ผู้นำชุมชน/ผู้ใหญ่ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์การลงทะเบียนขอรับสิทธิ
- ผู้ลงทะเบียนประสบปัญหาในการหาผู้รับรองสถานะครัวเรือน

การปรับปรุง

- ประชาสัมพันธ์ให้กับผู้นำชุมชนและประชาชนทราบถึงหลักเกณฑ์การลงทะเบียนขอรับสิทธิ
- เจ้าหน้าที่แจ้งหลักเกณฑ์และสัมภาษณ์เบื้องต้นก่อนส่งเอกสารลงทะเบียน

๒๐. การกิจด้านโครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ

ความเสี่ยง

- ผู้สูงอายุป่วยหนักกะทันหันหรือติดภารกิจทำให้ไม่สามารถเข้าร่วมโครงการฯ ได้ไม่ครบตามเป้าหมาย

การปรับปรุง

- ปรับปรุงเวลาเดินทางให้เหมาะสมกับเป้าหมาย

๒๑. การกิจด้านงานสรรหาและบรรจุแต่งตั้งและเลื่อนระดับ

ความเสี่ยง

- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

การปรับปรุง

- ปรับปรุงแผนอัตรากำลังให้เหมาะสม งบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง
- สนับสนุน ส่งเสริม ข้าราชการ พนักงาน ในการเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรต่างๆที่สามารถนำมาใช้ในการปฏิบัติงานได้

๒๒. การกิจด้านการพัฒนาบุคลากร

ความเสี่ยง

- มีการพัฒนาพนักงาน ลูกจ้าง ยังไม่เหมาะสมครบทุกตำแหน่ง

การปรับปรุง

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ
- จัดโครงการอบรมบุคลากรเพื่อเพิ่มศักยภาพให้กับบุคลากรในสังกัด

๒๓. การกิจด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) ของเทศบาลเมืองทับกวาง

ความเสี่ยง

- มีการบรรจุโครงการในแผนเป็นจำนวนมากแต่ดำเนินการได้ไม่ครบทุกโครงการเนื่องจากงบประมาณมีอยู่อย่างจำกัด
- มีพื้นที่กว้างทำให้การจัดทำแผนไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่
- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการจัดทำประชาคม

การปรับปรุง

- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑
- สำรวจปัญหาความต้องการเพื่อใช้งบประมาณให้คุ้มค่าและเกิดประโยชน์
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการจัดทำประชาคม
- จัดทำการประชุมออนไลน์และใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ในการบริหารจัดการ

๒๔. การกิจด้านกิจกรรมการไต่ถามงบประมาณ

ความเสี่ยง

- ยังมีการไต่ถามงบประมาณข้ามหมวด ข้ามประเภท เกินจำนวนมาตรฐานที่ระเบียบกำหนด

/การปรับปรุง...

การปรับปรุง

- ทำบันทึกชี้แจงให้แต่ละกอง/งานทราบหากมีการโอนงบประมาณให้ใช้งบประมาณในหมวดและประเภทเดียวกันก่อนเป็นอันดับแรก
- วางแผนการใช้จ่ายงบประมาณเพื่อลดจำนวนการโอนงบประมาณ
- ตั้งงบประมาณโดยการใช้จ่ายเทียบเคียงปีที่ผ่านมาเพื่อให้ทราบยอดที่จะใช้จ่ายจริงในปีงบประมาณถัดไป

๒๕. การปฏิบัติงานงานศูนย์บริการข้อมูลข่าวสาร

ความเสี่ยง

- การขอข้อมูลข่าวสารเทศบาลเมืองทับกวางบางรายขอข้อมูลที่ไม่อาจเปิดเผยได้

การปรับปรุง

- ให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับการขอข้อมูลข่าวสารของราชการผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ หรือการประชาสัมพันธ์ทางเสียงตามสายของเทศบาลเมืองทับกวาง
 - ให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับการขอข้อมูลข่าวสารของราชการโดยการจัดอบรม
- ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๐

๒๖. การปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

ความเสี่ยง

- งานของหน่วยตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอยู่จริง ๒ คน เป็นข้าราชการ ๑ คน และเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจ ๑ คนซึ่งต้องปฏิบัติงานทุกงาน (งานบริหารงานทั่วไป) ด้วยความเร่งรีบเพื่อให้ทันตามห้วงเวลาที่กำหนด จึงมีความเสี่ยงด้านประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

การปรับปรุง

- ลดงานด้านการเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ โดยเข้าร่วมเฉพาะกิจกรรมที่สำคัญและจำเป็นเท่านั้น เพื่อให้มีเวลาปฏิบัติงานในความรับผิดชอบมากขึ้น
- จัดทำเพิ่มเติมแผนการตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองทับกวางประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ลงตรวจสอบสถานศึกษา ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ลายมือชื่อ



(นายบุญ แดงอ่อน)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองทับกวาง

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	แผนการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของเทศบาลเมืองทับกวางยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารเทศบาลเมืองทับกวาง บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๘ สำนัก/กอง และ ๑ หน่วยงาน ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองการศึกษา กองสวัสดิการสังคม กองการเจ้าหน้าที่ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ และหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยมีนายกเทศมนตรีเมืองทับกวาง เป็นผู้บริหารสูงสุด ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรเทศบาลเมืองทับกวางได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ เทศบาลเมืองทับกวาง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	แผนการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนมีการพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และมีการประชุมร่วมกัน ๒.๑ เทศบาลเมืองทับกวาง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ ผู้บริหารเทศบาลเมืองทับกวางและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของเทศบาลเมืองทับกวาง มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว เทศบาลเมืองทับกวาง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่จะเกิดจากปัจจัยภายใน จำนวน ๑๐ ภารกิจ จากปัจจัยภายนอก จำนวน ๕ ภารกิจ

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	แผนการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ ผู้บริหารเทศบาลเมืองทับกวางมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ ผู้บริหารเทศบาลเมืองทับกวางมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๓.๑ บุคลากรของเทศบาลเมืองทับกวางมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ เทศบาลเมืองทับกวาง มีการวางแผนในการดำเนินงานรวมถึงการนำเทคโนโลยีและระบบ Internet มาเป็นตัวช่วย โดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวกับข้อมูลข่าวสารสนเทศที่เทศบาลนำมาใช้
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ เทศบาลเมืองทับกวาง มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี ใช้นโยบายผู้บริหาร ระเบียบ หนังสือสั่งการเป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนด อย่างไรก็ตามภารกิจการควบคุมยังมีจุดอ่อนบางภารกิจที่ไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึงหรือขาดความเสี่ยงให้หมดไปอย่างสิ้นเชิง เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอก ปัจจัยภายใน และบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามภารกิจการควบคุมอย่างเคร่งครัด จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่จะต้องปรับปรุงอยู่

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	แผนการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ เทศบาลเมืองทับกวาง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ ทุกสำนัก/กอง ของเทศบาลเมืองทับกวาง รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ และระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ และจัดทำคู่มือประชาชน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ เทศบาลเมืองทับกวาง จัดให้มีการให้บริการประชาชนในด้านต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำรณรงค์ประชาสัมพันธ์ โดยการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม ทำให้ประชาชนสามารถเข้าถึงได้ง่ายและสามารถให้การช่วยเหลือได้ทันต่อเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน หลังปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามกำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ มีการประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลทราบ เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ เทศบาลเมืองทับกวาง มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงาน หลังปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้ ๕.๒ เทศบาลเมืองทับกวาง มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจและมีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลเมืองทับกวาง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการสำคัญ จำนวน ๒๖ ภารกิจ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ภารกิจตามแผนการดำเนินการสำคัญ ๒๖ ภารกิจ ดังนี้

๑. ภารกิจด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. ภารกิจด้านงานการเงินและบัญชี
๓. ภารกิจด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๔. ภารกิจด้านการจัดเก็บรายได้
๕. ภารกิจด้านการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (พัสดุ)
๖. ภารกิจงานจัดเก็บเอกสารและงานระบบสารบรรณ
๗. ภารกิจด้านการประมาณราคาก่อสร้าง การเขียนแบบก่อสร้าง
๘. ภารกิจด้านคำร้อง
๙. ภารกิจด้านการบริหารงบประมาณเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันสถานศึกษาในสังกัดและ
สังกัดสพฐ. ในเขตพื้นที่เทศบาลเมืองทับกวาง
๑๐. ภารกิจด้านงานรักษาความสะอาด
๑๑. ภารกิจด้านงานส่งเสริมสุขภาพ
๑๒. ภารกิจด้านงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ
๑๓. ภารกิจด้านงานสัตว์แพทย์ ควบคุมและป้องกันโรคระบาดสัตว์
๑๔. ภารกิจด้านศูนย์บริการสาธารณสุข
๑๕. ภารกิจด้านกายภาพบำบัด
๑๖. ภารกิจด้านโครงการจัดเวทีประชาคมเพื่อจัดทำแผนชุมชน
๑๗. ภารกิจโครงการฝึกอบรมเพิ่มความรู้และพัฒนาศักยภาพคณะกรรมการชุมชน
๑๘. ภารกิจด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์
๑๙. ภารกิจด้านโครงการเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด
๒๐. ภารกิจด้านโครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ
๒๑. ภารกิจด้านงานสหภาพแรงงานและแต่งตั้งและเลื่อนระดับ
๒๒. ภารกิจด้านการพัฒนาบุคลากร
๒๓. ภารกิจด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๒-๒๕๗๐) ของเทศบาลเมืองทับกวาง
๒๔. ภารกิจด้านการโอนงบประมาณ
๒๕. ภารกิจด้านงานศูนย์บริการข้อมูลข่าวสาร
๒๖. ภารกิจด้านการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

ลายมือชื่อ

(นายบุญ แดงออน)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองทับกวาง

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๑.งานป้องกัน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ของเทศบาลเมืองทับกวาง	๑.บุคลากรสำหรับงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ยังมีไม่ เพียงพอ ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ช่วยเหลือสาธารณภัยยังไม่ เพียงพอ ๓. ศูนย์ดับเพลิงย่อยที่มีอยู่ จำนวน ๒ แห่ง ไม่ครอบคลุมต่อ พื้นที่ที่ได้รับผิดชอบ	๑. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย ค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ๒. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยเงิน ทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ.๒๕๖๒ หลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินสำรอง เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ กรณีฉุกเฉิน พ.ศ.๒๕๖๓ ๓. จัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ในการ ช่วยเหลือสาธารณภัย ๔. เพิ่มแผนพัฒนาท้องถิ่นในเรื่องที่ เกี่ยวข้อง	เป็นความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับที่สามาร ควบคุมได้	๑. มีพื้นที่กว้างทำให้ การดูแลสาธารณภัย ไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ ๒. บุคลากรยังไม่ เพียงพอ ๓. ศูนย์ดับเพลิงย่อยมี จำนวนน้อย ๔. เป็นภัยธรรมชาติที่ ไม่สามารถควบคุมได้	- จัดทำรายงาน เสนอผู้บริหารทราบ ปีละ ๔ ครั้งของงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๓๐ ก.ย.๖๕

ชื่อส่วนงาน เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐบาลหรือการกิจการตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ/องค์กร	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑.กิจกรรมการตรวจสอบบัญชีก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับเอกสาร ล่าช้า ทำให้ต้องเร่งรัดเจ้าหน้าที่เบิกจ่าย ให้ทันตามระยะเวลาของระเบียบฯ เกี่ยวข้องโดยไม่ได้รับการตรวจสอบความ ถูกต้องของเอกสารก่อนเสนอขออนุมัติ จึงทำให้เกิดความผิดพลาดขึ้น	-เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบ เอกสารให้ถูกต้องก่อนการ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ -เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสาร ประกอบเบิกจ่ายล่าช้าทำให้ ไม่ต้องรีบเบิกจ่ายเพื่อให้ เป็นไปตามระเบียบฯที่ กำหนด	-จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ ของแต่ละงานและหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่โดยชัดเจน -มีการตรวจสอบความถูกต้องของ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง ก่อนทำการเบิกจ่าย -มีการตรวจสอบลายเซ็นในเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วน ก่อนจัดทำฎีกา -มีการตรวจสอบความถูกต้องทั้งหมด ของฎีกาและเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายอีกครั้งก่อนนำเก็บเข้าแฟ้มเมื่อ จ่ายเงินเรียบร้อยแล้ว แต่อย่างไรก็ตาม เทศบาลเมืองทับกวาง ควรมีการควบคุม ต่อไปเพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดเกิดขึ้น	-จากการติดตาม และประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนใน กิจกรรมการตรวจ ฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ	-เจ้าหน้าที่ไม่ได้ ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ -เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิก ส่งเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายล่าช้าทำให้ ไม่ต้องรีบเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ ที่กำหนด	-มีการตรวจสอบความถูกต้อง ของเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนทำการ เบิกจ่ายเงิน -มีการตรวจสอบลายเซ็นใน เอกสารประกอบการเบิกจ่ายอีก ครั้งก่อนนำเก็บเข้าแฟ้มเมื่อ จ่ายเงินเรียบร้อยแล้วอย่างไร ไรก็ตามเทศบาลเมืองทับกวาง ควรมีการควบคุมต่อไปเพื่อไม่ให้ มีความผิดพลาดเกิดขึ้นได้	งานการเงิน และบัญชี

ชื่อส่วนงาน เทศบาลเมืองซำกวาง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ ของหน่วยงานที่กำกับและทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ กิจกรรมตามแผนที่และทะเบียน ทรัพย์สิน การปฏิบัติงานบริการข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินการให้บริการใช้ทะเบียน ทรัพย์สิน(ผ.ท.๔) และทะเบียนคุม ผู้ชำระภาษี(ผ.ท.๔) ในการจัดเก็บ รายได้	(๒) ความเสี่ยง ความเสียหาย	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๑. พนักงานจ้างขาดความรู้ ขาดความกระตือรือร้น ลำช้า ๒. เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ ที่รับผิดชอบ ขาดความรู้ขาด ความเข้าใจ เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอกคือ ๑. การปฏิบัติงานที่ต้องล่าช้า เพราะสภาพดินฟ้าอากาศไม่ อำนวย	๑. มีคำสั่งกำหนดหน้าที่และ ความรับผิดชอบไว้เป็นลาย ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีภาระงานที่ชัดเจน มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๒. เจ้าหน้าที่ พนักงานจ้าง เข้า รับการฝึกอบรม (LAX๓๐๐๐) ๓. การจัดทำแผนที่ภาษี และการ ข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการ จัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อ ชี้แจงให้บุคคลทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรม ควบคุมภายใน ๔. มีการออกภาคสนามสำรวจ พื้นที่ภายในเขตตำบลซำกวาง	๑. ยังมีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สิน ๒. มีการเปลี่ยนแปลง ข้อมูลภาษีป้าย	๑. พนักงานจ้างขาด ความรู้ขาดความ กระตือรือร้นล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ ที่รับผิดชอบขาดความ เข้าใจ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๑. การปฏิบัติงานที่ต้อง ล่าช้าเพราะสภาพดินฟ้า อากาศ	๑. มีคำสั่งกำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้ เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจนและมีการ แจ้งเวียนการมอบหมาย หน้าที่ที่ความรับผิดชอบ ให้ทราบโดยทั่วกัน ๒. เจ้าหน้าที่ พนักงานจ้าง เข้ารับการฝึกอบรม (LAX๓๐๐๐) ๓. การจัดทำแผนที่ภาษี และนำข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจง ให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของ กิจกรรมควบคุมภายใน	งานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน

ชื่อส่วนงาน เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุประสงฆ์	(๒) ความเสี่ยง ความเสียหาย	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ วัดอุประสงฆ์ เพื่อพัฒนาการจัดเก็บรายได้ให้มี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลในการ จัดเก็บภาษีให้เป็นไปตามนโยบายการ คลังและพัฒนารายได้	เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายในและสภาพแวดล้อม ภายนอกดังนี้ -สภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มี อยู่ไม่เป็นปัจจุบันไม่มีข้อมูล อยู่ที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่ สามารถติดตามทวงถามได้ -สภาพแวดล้อมภายนอกเกิด จากผู้เสียภาษีบางรายไม่มา	๑. มีการกำหนดหน้าที่ความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจน และมีการ แจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่ว กัน ๒. จัดทำหนังสือแจ้งรัดการชำระ ภาษีแจ้งผู้ถูกทวงถามภาษีให้ครบ จำนวนทุกราย	ติดตามประเมินผลจาก การจัดเก็บรายได้โดยมี ประสิทธิภาพ และเกิด ประสิทธิผล	๑. เจ้าของทรัพย์สินไม่ แจ้งการเปลี่ยนแปลง การใช้ประโยชน์ ทรัพย์สินตามระยะเวลา ที่กำหนด ๒. ผู้รับประเมินไม่มา ชำระภาษีตามระยะเวลา ที่กำหนดทำให้เกิด ลูกหนี้ค้างชำระ	๔. มีการออกภาคสนาม สำรวจพื้นที่ภายในเขตตำบล ทับกวาง ๕. มีการนำระบบโปรแกรม แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน (LTAx๓๐๐๐) มาใช้ประกอบ ๑. มีการกำหนดหน้าที่และ ความรับผิดชอบไว้เป็นลาย อักษรอย่างชัดเจน และ มีการแจ้งเวียนการ มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่ว กัน ๒. จัดทำหนังสือแจ้งรัดการ ชำระภาษีแจ้งผู้ถูกทวงถาม จำนวนทุกราย	

ชื่อส่วนงาน เทศบาลเมืองพิทกวาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	ข้าราชการเนื่องจากอยู่ พื้นที่ตำบล	๓.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษี ๔.จัดทำแผนที่ภาษีและนำ ข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการ จัดเก็บภาษี ๕.มีการบริการรับชำระภาษี ช่วงพักเที่ยง ตั้งแต่เวลา ๑๒.๐๐-๑๓.๐๐ น. ๖.มีการเปิดรับชำระภาษีนอก เวลาราชการ วันหยุดเสาร์- อาทิตย์ ตั้งแต่เวลา ๐๘.๓๐-๑๖.๓๐ น.		๓.มีการเปลี่ยนแปลง การสำรวจพื้นฐานข้อมูล ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (แบบใหม่) ตามพระราชบัญญัติที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	๓.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี ๔.จัดทำแผนที่ภาษีและนำ ข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการ การจัดเก็บภาษี ๕.มีการบริการรับชำระภาษี ช่วงพักเที่ยง ตั้งแต่เวลา ๑๒.๐๐-๑๓.๐๐ น. ๖.มีการเปิดรับชำระภาษี นอกเวลาราชการ วันหยุด เสาร์อาทิตย์ ตั้งแต่เวลา ๐๘.๓๐-๑๖.๓๐ น.	

ชื่อส่วนงาน เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานพัสดุและทรัพย์สิน ๕.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	-เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้ เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัด จ้างไม่ครบถ้วน -เกิดจากปัจจัยภายนอกคือ เปลี่ยนแปลงกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้อง -เกิดจากความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อม	-ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ -มีการตรวจสอบการจัดซื้อ จัดจ้างและเอกสารประกอบ มากขึ้น -เจ้าหน้าที่ที่รับกรมีกรอบ เพิ่มความรู้ กฎ ระเบียบ -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ เป็นสายสัมพันธ์กับ ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ควบคุม ตรวจสอบ	เจ้าหน้าที่พัสดุมีการ ติดตามการดำเนินงานและ มีการรายงานผลการจัดซื้อ จัดจ้างอย่างสม่ำเสมอ	มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้างและปริมาณมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน	มีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติ หน้าที่เป็นสายสัมพันธ์กับ อัคร	งานพัสดุ

ชื่อส่วนงาน เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ งาน	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานธุรการ ๖.งานจัดเก็บเอกสารและงานระบบ สารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานสารบรรณและราชการ และงานระบบสารบรรณและการจัดการ มีการจัดทำทะเบียนคุมและดำเนินการจัดเก็บ หนังสือครบบถ้วนต่อการดำเนินการเพื่อให้ การบริหารจัดการงานสารบรรณของ ระบบเป็นไปตามระเบียบและบังคับ นายกรัฐมนตรีนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ (ฉบับที่๔) พ.ศ.๒๕๖๔	-เกิดข้อผิดพลาดในการรับส่ง หนังสือผ่านระบบงาน สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ -รูปแบบหนังสือราชการ บางเรื่องไม่เป็นไปตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ	-มีการจัดเก็บทะเบียนคุม หนังสือรับ/หนังสือส่ง ด้วยระบบงานสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ การบันทึกข้อมูล ถูกต้องและเก็บปัจจุบัน -มีการจัดเก็บหนังสือไว้ในที่ ปลอดภัย เป็นหมวดหมู่เพื่อ ความสะดวกรวดเร็วในการ ค้นหา -มีแฟ้มจัดเก็บและแยกประเภท เอกสารและจัดเก็บเอกสารไว้ ในที่ปลอดภัย และง่ายต่อการ ค้นหา -ถือปฏิบัติตามระเบียบ	-เจ้าหน้าที่ที่มีการติดตาม การดำเนินงานและมีการ รายงานผลและควบคุม อย่างสม่ำเสมอ -ปฏิบัติตามระเบียบ ว่าด้วยงานสารบรรณ (ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๔	ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ไม่ การอัปเดต/ปรับปรุงแก้ไข ปัญหาเนื่องจากขาด ผู้เชี่ยวชาญในการดูแลระบบ -บุคลากรใหม่ที่ได้รับหน้าที่ ในงานสารบรรณยังไม่เข้าใจระบบ -ความเร่งด่วนของหนังสือ รายการทำให้ไม่ได้ตรวจสอบงาน หนังสือราชการได้ละเอียดพอ -มีการปรับเปลี่ยนบุคลากร ผู้รับผิดชอบงาน -บุคลากรไม่อัปเดต เอกสารให้เป็นปัจจุบัน	-มีคำสั่งแต่งตั้งให้ ปฏิบัติหน้าที่ที่เป็น ลายลักษณ์อักษร -ตรวจสอบทะเบียน คุมหนังสือรับ/ หนังสือส่ง -ตรวจสอบการ จัดเก็บเอกสาร	งานธุรการ

๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

—ॐ—

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔.กิจกรรมด้านงานคำร้อง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้ทราบปัญหาและความต้องการ ให้หน่วยงานแก้ไขปัญหาระงับ ไว้ทันที	ขั้นตอนและระยะเวลาในการ แก้ไขปัญหาคำร้องที่ ประชาชนมาเขียนคำร้องเพิ่ม มากขึ้นเกิดปัญหาความยาก ง่ายของแต่ละปัญหาที่เกิดขึ้น ใช้ระยะเวลาในการแก้ไข ปัญหาที่แตกต่างกัน	ลดขั้นตอนการปฏิบัติงานเพิ่ม ความรวดเร็วในการแก้ไขปัญหา	ลดระยะเวลาการ ปฏิบัติงานให้ลดลง	ปัญหาความยากง่าย ของแต่ละปัญหาที่ เกิดขึ้นในระยะเวลา แก้ไขปัญหาคำร้อง กับและประชาชน ที่เขียนคำร้องและผู้ ร้องเรียนเพิ่มมากขึ้น	๑.ลดขั้นตอนการปฏิบัติ ตามลำดับความสำคัญของ งานที่ละเอียด ๒.เพิ่มความรวดเร็วในการ แก้ไขปัญหาคำร้องที่ ๓.มีการแจ้งผ่านทาง Line และทาง Facebook	กองช่าง ฝ่ายการโยธา ช่างเขต ๒ เขต ผอ.กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย.๖๔

ชื่อส่วนงาน เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ/ กำหนด กำหนัด เสร็จ
๙.การบริหารงบประมาณเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันสถานศึกษาในสังกัดและสังกัด สทอ. ในเขตพื้นที่เทศบาลเมืองทับกวาง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ทราบว่าสถานศึกษาได้รับเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันสถานศึกษา องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สำหรับเด็กนักเรียนทุกคน ที่เปิดภาคเรียน ๒. สถานศึกษามีการบริหารจัดการและควบคุมการใช้จ่ายเงินให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. ไม่มีโครงการขอรับเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวัน ๒. จำนวนนักเรียนไม่สอดคล้องกับข้อเท็จจริงด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวัน ๓. โอนเงินให้กับสถานศึกษา ล่าช้า ๔. ไม่มีการรายงานผลการดำเนินงาน	๑. มีการตรวจสอบบันทึกข้อตกลงการขอรับเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันของสถานศึกษาว่ามีรายละเอียดเกี่ยวกับจำนวนนักเรียนจำนวนเงินรูปแบบหรือวิธีดำเนินการจัดอาหาร เปรียบเทียบกับหลักฐานการรับเงินอุดหนุนของเทศบาลเมืองทับกวางว่าตรงกันหรือไม่ อย่างไร กรณีที่ได้รับเงินไม่ครบถ้วนมีสาเหตุเกิดจากอะไร	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอสามารถควบคุมได้	๑. สถานศึกษาจัดส่งโครงการขอรับเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวันล่าช้า ๒. จำนวนนักเรียนมีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลงเมื่อเปิดเทอมทำให้จำนวนนักเรียนที่ขอรับงบประมาณไม่ตรงกับความเป็นจริง	๑. กำหนดช่วงเวลาให้สถานศึกษาจัดส่งโครงการขอรับเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันและรายงานจำนวนเด็ก ณ ปัจจุบัน ๒. หากมีนักเรียนเพิ่มขึ้นจากที่แจ้งยอดไปก่อนเปิดเทอมสามารถของบประมาณเพิ่มเติมได้โดยให้ดำเนินการเบิกจ่ายได้ภายใน ๑๕ วัน หลังเปิดเทอม	กองการศึกษา

ข้อเสนอแนะ เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. การใช้จ่ายเงินถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายของทางราชการ		๒. มีการตรวจสอบหลักฐาน การเบิกจ่าย เงินโครงการอาหาร กลางวัน ว่ามีการจัดทำอาหาร ให้ เด็กนักเรียนรับประทานครบ จำนวน ๒๐๐ วันต่อปีงบประมาณ หรือ ๑๐๐ วันต่อภาคเรียนหรือไม่ อย่างไร ๓. มีการตรวจสอบหลักฐาน ประกอบเอกสาร เบิกจ่ายว่า ดำเนินการถูกต้องตามขั้นตอน ของระเบียบว่าด้วยการพัสดุ ของทางราชการกำหนด ๔. สถานศึกษาได้มีการรายงาน ผลการดำเนินงานโครงการให้เทศบาล เมืองทับกวางทราบภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ			๓. กองการศึกษาแต่งตั้ง คณะทำงานติดตามและ ประเมินผลการใช้จ่ายเงิน อุดหนุน แล้วรายงานให้ ผู้บริหารทราบ ๔. สถานศึกษาสังกัด สพฐ.ต้องรายงานผล การดำเนินงาน พร้อม สำเนาใบเสร็จรับเงินและ หรือเอกสารหลักฐานอื่น ที่เกี่ยวข้องให้เทศบาล เมืองทับกวางทราบ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่ วันที่โครงการแล้วเสร็จ และหากมีเงินเหลือจ่าย ให้ส่งคืนเทศบาลเมือง ทับกวาง ในคราวเดียวกัน	กองการศึกษา

ชื่อส่วนงาน เทศบาลเมืองทับทิว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐบาลหรือการติดตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๐.กิจกรรมด้านงาน รักษาความสะอาด วัดสุบรรณ - เพื่อลดปริมาณขยะและมีการคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง - ส่งเสริมให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการ จัดการขยะ	- รอยขยะมีบางคันเก่าเสียบ่อย - บุคลากรเก็บขยะมีจำนวน น้อย	- ประชุมเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ/พนักงานขับรถ และพนักงานประจำรถขยะ จัดแบ่งพื้นที่ของรถแต่ละคัน - บันทึกปริมาณขยะของรถแต่ละคัน และคำนวณเปรียบเทียบปริมาณ ขยะต่อวัน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ผ่านเสียงตามสาย - จัดอบรมร่วมกันระหว่างผู้นำ ชุมชนความรู้ด้านการจัดเก็บ และกำจัดขยะมูลฝอย - ดูแลรถบรรทุกขยะให้พร้อม ดำเนินการ เก็บขยะตาม หมู่บ้าน	- มีขยะตกค้างไม่เกิน ๕ % ประเมินจากไม่มีผู้ร้องเรียน	รถขยะชำรุดหรือ เสียระหว่างปฏิบัติงาน เพราะรถบางคันมีอายุ การใช้งานมาก แม้จะ มีการดูแลบ้างแต่ยัง เสี่ยงต่อการหยุด ให้บริการชั่วคราว	อบรมต่อเนื่องให้ เจ้าหน้าที่ด้านความ ปลอดภัยและการ จัดการขยะเพื่อเพิ่ม ความรู้ ความตระหนัก และลดความผิดพลาด ระหว่างปฏิบัติงาน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ระยะเวลา ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงาน เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/รัฐประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๑. ภารกิจตามแผนงานส่งเสริม สุขภาพ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการมี ส่วนร่วมของจิตอาสาพัฒนาสุขภาพ ชุมชน ในการพัฒนางานสาธารณสุข มูลฐานในชุมชนของตนให้เป็น รูปธรรม	๑. ผู้รับผิดชอบงานขาด การติดตามการดำเนินงาน การพัฒนางานสาธารณสุข มูลฐานของชุมชนอย่าง ต่อเนื่อง	๑. มีการประชุม/ผู้รับผิดชอบ งานวางแผนการทำงานเพื่อ ติดตาม / ผลักดันให้จิตอาสา พัฒนาสุขภาพชุมชนร่วมกัน พัฒนางานสาธารณสุขมูล ฐานในชุมชนของตน	๑. จิตอาสาพัฒนา สุขภาพชุมชนตระหนัก ในบทบาทหน้าที่ของตน	จิตอาสาพัฒนาสุขภาพ ชุมชนบางส่วนอาจ ขาดความต่อเนื่องใน การเข้าร่วมกิจกรรม หรือพัฒนางานในพื้นที่	จัดอบรมเสริมความรู้และ ทักษะให้จิตอาสาฯ อย่าง สม่ำเสมอเพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการดำเนินงาน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ระยะเวลา ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๒. เพื่อจัดทำแผนการติดตามการ ดำเนินงาน/ให้คำปรึกษาจิตอาสา พัฒนาสุขภาพชุมชนในการพัฒนา งานสาธารณสุขมูลฐานในชุมชนของ ตน			๒. จิตอาสาพัฒนา สุขภาพชุมชนมีการเสนอ ขอรับงบประมาณในการ ดำเนินโครงการด้าน สุขภาพในชุมชน			

ชื่อส่วนงาน เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐบาลหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๒.ภารกิจกรมด้านงานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ วิสาหกิจของรัฐ ๑.เพื่อควบคุมการระบาดของ โรคไข้เลือดออก โรคไข้ปวดข้อยุงลาย	- การระบาดของโรค ไข้เลือดออก โรคไข้ปวดข้อยุงลาย	- จัดให้มีการรณรงค์ป้องกันโรค ไข้เลือดออกในโรงเรียน/ชุมชน - วางแผนการออกหน่วยเคลื่อนที่ ทุกชุมชน และชุมชนที่มีการ ระบาดของโรคให้เลือดออก - จัดอบรมให้ความรู้แก่อาสาสมัคร และลงพื้นที่ร่วมกำจัดลูกน้ำ ยุงลายแจกทราย ที่มีฟอสเฟตใน ชุมชน	- การวางแผนควบคุมและ ป้องกันโรคติดต่อเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ และครบถ้วน	ประชาชนบางส่วนยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ และความร่วมมือในการ ป้องกันโรค เช่น การ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย	วางแผนตรวจติดตาม ประสิทธิภาพของการพ่น สารเคมีกำจัดยุงลายและ การแจกทรายที่มีฟอสเฟต อย่างสม่ำเสมอ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ระยะเวลา ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงาน เทศบาลเมืองพิบูลย์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๓.กิจกรรมด้านสวัสดิการแพทย์ วิสาหกิจ ๑.เพื่อควบคุมและป้องกันโรคระบาด สัตว์อย่างครอบคลุมและทั่วถึง	-มีความเสี่ยงในด้านข้อมูล จำนวนสัตว์ประชากรสัตว์ เลี้ยงไม่เพียงพอปัจจุบันเนื่องจาก พื้นที่ตำบลพิบูลย์มีพื้นที่ กว้างการออกสำรวจอาจยัง ไม่ทั่วถึง	๑. สํารวจข้อมูลจำนวนสัตว์ และพื้นที่เพาะเลี้ยง ๒. ให้ความรู้ในการควบคุมและ ป้องกันโรคระบาดสัตว์อย่างมี ประสิทธิภาพ และครบถ้วน	- ควบคุมและป้องกันโรค ระบาดสัตว์อย่างมี ประสิทธิภาพและครบถ้วน	๑.การสำรวจประชากร สัตว์และสัตว์เลี้ยงอาจ ยังไม่ครบถ้วน ๒.เจ้าของเลี้ยงสัตว์ ปล่อยปละละเลยการ ดูแลสัตว์เลี้ยงของตน	จัดทำฐานข้อมูลประชากร สัตว์เลี้ยงให้เป็นระบบและ ปรับปรุงข้อมูลเป็นประจำ ทุกปี	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ระยะเวลา ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงาน เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ/องค์กร	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๔.กิจกรรมด้านงานศูนย์บริการ สาธารณสุข วัดคูประสงฆ์ ๑. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับมาตรการป้องกันโรคติดต่อ ไม่สามารถควบคุมและป้องกันโรคความ ดันโลหิตสูงได้	- กิจกรรมด้านงาน ศูนย์บริการสาธารณสุขมี ผู้ให้บริการด้วยโรคความดัน โลหิตสูงและเสี่ยงเกิดโรค แทรกซ้อน ได้แก่ โรคหลอดเลือด อุดตันเอง ถ้าไม่ได้รับความรู้ เกี่ยวกับเรื่องโรคที่ถูกต้อง	- ติดตามอาการผู้ป่วยทาง โทรศัพท์/ติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานภายนอกที่ เกี่ยวข้อง - การติดต่อประสานงานผ่าน ช่องทางสื่อสังคมออนไลน์ เช่น เฟซบุ๊ก ไลน์ เป็นต้น	- ผู้ให้บริการมีความรู้ ความ เข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตน และการป้องกันโรคความดัน โลหิตสูง อย่างถูกต้อง และ นำไปใช้ในชีวิตประจำวัน และสามารถถ่ายทอดความรู้ ความเข้าใจ ให้กับบุคคล ใกล้ชิด เพื่อนและญาติ ได้ อย่างถูกต้อง	ผู้ป่วยบางรายอาจไม่ ปฏิบัติตามคำแนะนำ ด้านสุขภาพอย่างต่อเนื่อง เช่น การควบคุมอาหาร ออกกำลังกาย หรือ รับประทานยาไม่สม่ำเสมอ	จัดอบรม/ให้ความรู้ แบบกลุ่มย่อย โดย เน้นการปฏิบัติจริง เช่น การเลือกอาหาร การออกกำลังกาย	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ระยะเวลา ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงาน เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑.๕.กิจกรรมด้านกายภาพบำบัด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดภาวะแทรกซ้อน (ข้อยึดติด และกดทับ) ในผู้ป่วยติดเตียง ติดบ้าน	- กิจกรรมด้านกายภาพบำบัด มีความเสี่ยงในผู้ป่วยติดเตียงติดบ้าน เกิดข้อต่อยึดติดและกดทับจากกร ขาดความรู้ด้านการขยับข้อต่อ การพลิกตะแคงตัวหากไม่มีการให้ ความรู้ด้านกายภาพบำบัดเบื้องต้น (วิธีการขยับข้อต่อ การพลิกตะแคง ตัว) ทั้งผู้ป่วยและญาติ จะทำให้ ผู้ป่วยติดเตียง ติดบ้าน เกิดภาวะ แทรกซ้อน	- จัดให้มีการเยี่ยม บ้าน โดยใช้ระบบ โทรศัพท์ไลน์	- ติดตามอาการ ของผู้ป่วยอย่างต่อเนื่อง	๑. ยังมีผู้ป่วยข้อยึดติด ในบางราย เนื่องจากผู้ป่วย และผู้ดูแลไม่กล้าขยับข้อต่อ กลัวผู้ป่วยมีอาการปวดเวลา ขยับข้อ	๑.ชี้แจงและทำความเข้าใจ ถึงความแก่ผู้ป่วยและผู้ดูแล เรื่องการขยับข้อต่อ จะไม่ ผลทำให้เกิดอาการปวด	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ระยะเวลา ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๖. โครงการจัดเวทีประชาคม เพื่อจัดทำแผนชุมชน วัตถุประสงค์	๑. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือออกมาประชาคม จัดทำแผนชุมชน ๒. ประชาชนไม่เข้าใจถึง ขั้นตอนและความหมาย ของการจัดทำแผนชุมชน	มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหารให้ เป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ	การปฏิบัติงานของกอง สวัสดิการสังคมมีการ มอบหมายจากผู้บริหารให้ ผู้อำนวยการกองฯ ควบคุม และติดตาม ซึ่งมีการควบคุม ที่เพียงพอ	ประชาชนให้ความ ร่วมมือน้อย	๑. ทำหนังสือถึงกรรมการชุมชน เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ถึงขั้นตอนและวิธีการจัดทำแผนชุมชน ๒. ประชาสัมพันธ์ทางช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์เทศบาลเมืองทับกวาง, เพจเฟซบุ๊กเทศบาล, ผ่านระบบ กระจายเสียงทางไกลอัตโนมัติ	กองสวัสดิการสังคม งานพัฒนาชุมชน

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
งานพัฒนาชุมชน ๑๘ โครงการที่ก่อปรสมเพิ่มความรู้และพัฒนา ศักยภาพคณะกรรมการชุมชน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้นำ/ คณะกรรมการชุมชน โดยให้ความรู้การเป็น ผู้นำชุมชนที่เข้มแข็ง ๒. ให้ความรู้ด้านหลักการบริหารชุมชน โดย น้อมนำหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงไปสู่ การปฏิบัติจนเป็นวิถีชีวิต ๓. เพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ปัญหา อุปสรรคใน การทำงานและนำไปสู่การสร้างนวัตกรรม ใหม่ในการบริหารชุมชน	กรรมการชุมชนไม่ให้ความร่วมมือในการ เข้าร่วม โครงการ/ กิจกรรม ตามจำนวนที่ กำหนด	ส่งหนังสือให้ประธานชุมชน เพื่อยืนยันจำนวนกรรมการ ชุมชนที่จะเข้าร่วม ก่อนจัด โครงการฯ	ดำเนินการตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อกำหนด เกี่ยวข้อง		ทำแบบสอบถามเพื่อให้ ทราบถึงความต้องการ ของกรรมการชุมชน	กองสวัสดิการสังคม งานพัฒนาชุมชน

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานสังคมสงเคราะห์ ๑๘.การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นการสร้างหลักประกัน รายได้ให้แก่ผู้สูงอายุในเขตเทศบาล เมืองทับกวาง ๒. เพื่อเป็นการสนับสนุนสวัสดิการทาง สังคมให้แก่ผู้พิการ ในเขตเทศบาล เมืองทับกวาง ๓.เพื่อเป็นสวัสดิการเบื้องต้นให้แก่ ผู้ป่วยเอดส์ในเขตเทศบาลเมือง ทับกวาง	ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ย้ายภูมิลำเนาโดยไม่แจ้ง ให้ทราบ	๑. แจ้งให้ผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ ที่มาลงทะเบียน (รายใหม่) และกรณีที่มีมาแสดงตนให้ทราบในกรณี ย้ายภูมิลำเนาให้แจ้งเทศบาลเมืองทับ กวางทราบเพื่อดำเนินการปรับปรุง ข้อมูลให้ถูกต้อง ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านทาง social media (เพจเทศบาล, ไลน์กรรมาการการชุมชน, เสียงไร้สาย)	ผู้สูงอายุคนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ทราบ แนวทางการปฏิบัติงานในการ การย้ายภูมิลำเนา มากขึ้น	ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ย้ายภูมิลำเนาโดยไม่ แจ้งให้ทราบ	ตรวจสอบข้อมูลในระบบ สารสนเทศการจัดการ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นระยะๆ	กองสวัสดิการ สังคม งานสังคม สงเคราะห์ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๔

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม ๑๙ โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยง ดูเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ เพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดจะช่วยเหลือ เบากว่า ค่าใช้จ่ายในการดูแลเด็ก รวมทั้งเปิดโอกาสให้พ่อแม่ ผู้ดูแลเด็ก สามารถเข้าถึงบริการสาธารณสุขได้ มากขึ้น ทำให้มีความรู้ความเข้าใจใน การเลี้ยงดูและส่งเสริมพัฒนาการเด็ก	๑.ผู้นำชุมชน/ผู้ใหญ่ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในหลักการให้การ ลงทะเบียนขอรับสิทธิ์ ๒.ผู้ลงทะเบียนประสบ ปัญหาในการหาผู้รับรอง สถานะครัวเรือน	ประชาชนสัมพันธ์ให้กับผู้นำ ชุมชน และประชาชนทราบ ถึงหลักเกณฑ์การลงทะเบียน ขอรับสิทธิ์	เด็กที่ได้รับเงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูได้แก่แรกเกิด ได้รับ การเลี้ยงดู ที่มีคุณภาพ และมี พัฒนาการที่เหมาะสมตามวัย	๑.ผู้นำชุมชน/ผู้ใหญ่ ยัง ขาดความรู้ความเข้าใจใน หลักเกณฑ์การลงทะเบียน ขอรับสิทธิ์ ๒.ผู้ลงทะเบียนประสบ ปัญหาในการหาผู้รับรอง สถานะครัวเรือน	เจ้าหน้าที่แจ้งหลักเกณฑ์ และสัมภาษณ์เบื้องต้นก่อน ส่งเอกสารการลงทะเบียน	กองสวัสดิการสังคม งานสวัสดิการเด็ก และเยาวชน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

เทศบาลเมืองพิทกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒๐.โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิต ผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมสุขภาพและพัฒนาคุณภาพ ชีวิตผู้สูงอายุทั้งร่างกายและจิตใจ และให้ ผู้สูงอายุมีโอกาสแลกเปลี่ยนแสดงความคิดเห็น เป็นหมู่คณะก่อให้เกิดความสามัคคี มีขวัญ และกำลังใจที่ดีในกลุ่มผู้สูงอายุ	ผู้สูงอายุป่วยกระทันหันหรือติด ภารกิจทำให้ไม่สามารถเข้าร่วม โครงการฯ ได้ไม่ครบตาม เป้าหมาย	ทำหนังสือแจ้งล่วงหน้า ก่อนจัดโครงการ/ กิจกรรม	ผู้สูงอายุ เข้าร่วม โครงการฯ มากขึ้น	จำนวนผู้สูงอายุที่เข้าร่วม โครงการ/กิจกรรม ไม่ครบ ตามเป้าหมาย	ปรับปรุงเวลาเดินทางให้ เหมาะสมกับ กลุ่มเป้าหมาย	กองสวัสดิการสังคม งานกิจการสตรีและคนชรา ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

เทศบาลเมืองพิทกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒๑.กิจกรรมงานสรรหาบรรจุ และแต่งตั้งและเลื่อนระดับ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสรรหา บรรจุ แต่งตั้งเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และตั้งเป็นประโยชน์แก่ข้าราชการ บุคลากรทางการศึกษาและ พนักงานจ้าง ของเทศบาล เมืองพิทกวาง	การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ขาดกระบวนการสร้าง ขวัญและกำลังใจใน การปฏิบัติงาน	- มีกฎหมายและ ระเบียบต่างๆ กำหนด อย่างชัดเจนเพื่อยึดถือ เป็นข้อปฏิบัติ - มีคำสั่งในการบรรจุ แต่งตั้งและเลื่อนระดับ - มีมาตรฐานคุณสมบัติ ในการสรรหาบุคลากร	- มีการแจ้งกฎหมาย และระเบียบต่างๆ กำหนดอย่างชัดเจน - มีประกาศเกี่ยวกับ มาตรฐานในการ ดำเนินการอย่างชัดเจน	- เจ้าหน้าที่ยังปฏิบัติงาน ล่าช้าเนื่องจากต้องศึกษา และติดตามระเบียบบรมถึง หนังสือสั่งการที่มีการ เปลี่ยนแปลงให้ทันต่อ สถานการณ์อย่างสม่ำเสมอ	- ปรับปรุงแผนอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับประมาณ ประมาณงาน หรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง - สนับสนุน ส่งเสริม ข้าราชการ พนักงาน ในการเข้ารับการอบรมตาม หลักสูตรต่างๆ ที่สามารถ นำมาใช้ในการปฏิบัติงานได้	กองการ เจ้าหน้าที่ ๓๐ ก.ย. ๖๕

เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒๒. กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร - เพื่อส่งเสริมให้ข้าราชการ บุคลากร ทางการศึกษาและพนักงานจ้าง ได้พัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน ด้านการบริหารงานบุคคลให้มีความเหมาะสม และเกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติราชการ	มีการพัฒนาพนักงาน ลูกจ้าง ยังไม่เหมาะสมครบทุกตำแหน่ง	จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมและพัฒนาศักยภาพตามหลักสูตรที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และสถาบันการฝึกอบรม และจังหวัดจัดอบรม	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการปรับปรุงหรือเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบข้อบังคับอยู่เสมอและบางตำแหน่งยังไม่ได้เข้าร่วมการอบรม	กฎระเบียบ ข้อบังคับ มีการแก้ไขปรับปรุงหรือเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมยังไม่ครบทุกตำแหน่ง	ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอจัดโครงการเพื่ออบรมบุคลากรเพื่อเพิ่มศักยภาพให้กับบุคลากรในสังกัด	กองการเจ้าหน้าที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองพิบูลมังสาหาร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒๓.การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) ของเทศบาลเมืองพิบูลมังสาหาร	๑. มีการบรรจุโครงการไม่แผน เป็นจำนวนมากแต่ดำเนินการ ได้ไม่ครบทุกโครงการเนื่องจาก งบประมาณมีอยู่อย่างจำกัด ๒. มีพื้นที่กว้างทำให้การจัดทำ แผนไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ ๓. ประชาชนมีส่วนร่วมในการ จัดทำประชาคม	๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ ๒. สรรวจปัญหาความต้องการเพื่อ ใช้งบประมาณให้คุ้มค่าและเกิด ประโยชน์ ๓. ประชาชนมีส่วนร่วมในการ ตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการ จัดทำประชาคม	เป็นความเสี่ยงที่ อยู่ในระดับที่ สามารถควบคุมได้	๑. มีพื้นที่กว้างทำให้ การจัดทำแผน ไม่ครอบคลุมทุก พื้นที่ ๒. ประชาชนไม่ มีส่วนร่วมในการ จัดทำ ประชาคม	-จัดทำโครงการประชุม ออนไลน์และใช้สื่อ อิเล็กทรอนิกส์ในการ การบริหารจัดการ	งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ ๓๐ ก.ย.๖๔

กองทุนสวัสดิการและงบประมาณ เทศบาลเมืองพิบูลมังสาหาร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการดำเนินงาน ของรัฐบาล/องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒๔. ภารกิจกรมการโอนงบประมาณ โอนงบตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่ และการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่าย	ยังมีการโอนงบประมาณ ข้ามหมวดข้ามประเภทและ เกินจำนวนมาตราบฐานที่ ระเบียบกำหนด	๑. ทำบันทึกชี้แจงให้แต่ละกอง/งาน ทราบทุกมีการโอนงบประมาณให้ใช้ งบประมาณในหมวดและประเภท เดียวกันก่อนเป็นอันดับแรก ๒. ให้แต่ละกอง/งาน วางแผนการ ใช้สอยงบประมาณเพื่อลดจำนวนการ โอนงบประมาณ	เป็นความเสี่ยงที่ อยู่ในระดับที่ สามารถ ควบคุมได้	๑. ยังมีการโอน งบประมาณข้ามหมวด ข้ามประเภทและเกิน จำนวนมาตราบฐานที่ ระเบียบกำหนด	ตั้งงบประมาณโดยการ ใช้การเทียบเคียงปี ผ่านมาให้เพื่อให้ทราบยอด ที่จะใช้จ่ายจริงใน ปีงบประมาณถัดไป	งานงบประมาณ กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ ๓๐ ก.ย. ๖๕

ชื่อส่วนงาน เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒๕. งานศูนย์บริการข้อมูลข่าวสาร	การขอข้อมูลข่าวสารของ ศูนย์ข้อมูลข่าวสารเทศบาล เมืองทับกวางบางรายการขอ ข้อมูลที่ไม่อาจเปิดเผยได้	ให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับ การขอข้อมูลข่าวสารของ ราชการผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ หรือการประชาสัมพันธ์ ทางเสียงร่ายของเทศบาล เมืองทับกวาง	เป็นความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับที่สามารถควบคุมได้	การขอข้อมูลข่าวสารของ ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เทศบาลเมืองทับกวาง ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ	ให้ความรู้กับประชาชน เกี่ยวกับการขอข้อมูล ข่าวสารของราชการโดย การจัดอบรมฯ ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารของ ทางราชการพ.ศ.๒๕๕๐	งานบริการและ เผยแพร่วิชาการ กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

เทศบาลเมืองทับกวาง

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจความแผ่นดินในการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒๖.ภารกิจตามแผนการดำเนินการ การตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมี ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมี เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียงพอต่อปริมาณ งานที่มีอยู่และเป็นไปตามนโยบายของ ผู้บริหาร ๓. เพื่อให้งานตรวจสอบครอบคลุมกับ ภารกิจทุกด้าน ทุกงาน ๔. เพื่อให้งานตรวจสอบภายในเป็นไป ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน (กรมบัญชีกลาง)	ปัจจัยภายในแต่ละเรื่อง ที่จะทำการตรวจสอบ ตามภารกิจงานของแต่ละ หน่วยงานรับผิดชอบเพื่อ เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงาน (งานบริหาร ทั่วไป) ด้วยความเร่งรีบ เพื่อให้ทันตามช่วงเวลา ที่กำหนด จึงมีความเสี่ยง ด้านประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน	๑.จัดทำแผนการตรวจสอบ ภายในแต่ละเรื่องที่จะทำ การตรวจสอบภารกิจการ ของแต่ละหน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อเป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบ ภายใน ๒.เนื่องจากหน่วยงาน ตรวจสอบภายในไม่ได้มี เจ้าหน้าที่ธุรการจึงได้ มอบหมายงานบริหารทั่วไป ให้กับพนักงานจ้างของ หน่วยตรวจสอบภายในช่วย ปฏิบัติงานไปก่อน	เป็นความเสี่ยงที่ สามารถยอมรับ และสามารถ ควบคุมได้	๑.การปฏิบัติงานด้าน การตรวจสอบภายใน ยังไม่ครอบคลุมกับ ภารกิจทุกด้าน ทุก งานเนื่องจากต้อง ปฏิบัติงานทุกงาน ด้วยความเร่งรีบ เพื่อให้เป็นไปตาม หัวเวลาที่กำหนด	๑.ลดงานด้านการเข้าร่วม กิจกรรมต่างๆ โดยเข้าร่วม เฉพาะกิจกรรมที่สำคัญ และจำเป็นเท่านั้น เพื่อให้ มีเวลาปฏิบัติงานในความ รับผิดชอบมากขึ้น ๒. จัดทำเพิ่มเติมแผนการ ตรวจสอบภายใน เทศบาล เมืองทับกวาง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ลดตรวจสอบสถานศึกษา ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน/ นายกเทศมนตรี เมืองทับกวาง

เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานเส้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเรียง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. เพื่อรองรับการประเมินคุณภาพงาน ตรวจสอบภายใน ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น จากหน่วยงานภายนอก (กรมบัญชีกลาง) และ (LPA)	ที่เป็นงานหลักซึ่งจะต้อง ตรวจสอบให้ครบทุกกิจกรรม ของหน่วยรับตรวจจึงต้องมี การปรับเปลี่ยนแผนตาม อัตรากำลังที่มีอยู่ระยะเวลา ในการปฏิบัติงานและ ระยะเวลาการจัดส่งเอกสาร ที่หน่วยรับตรวจจัดส่งให้					หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบ ภายใน/ นายกเทศมนตรี เมืองทับกวาง

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองทับกวาง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลเมืองทับกวาง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลเมืองทับกวาง มีความเพียงพอ และได้ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวดวงดาว อานุภาพยรรยง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๗) เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘