



**รายงานการควบคุมภายใน**  
**ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน**  
**สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑**



งวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒  
งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลท่าไม้ โทรศัพท์ ๐-๓๔๕๔-๑๗๗๕ ต่อ ๒๑๒  
[www.Thamaikan.go.th](http://www.Thamaikan.go.th)      [www.facebook.com/Thamaikan](https://www.facebook.com/Thamaikan)

## คำนำ

การจัดทำรายงานการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าไม้ ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่ายทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลัง และหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชีการรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

การพัฒนาปรับปรุงแก้ไขระบบควบคุมภายใน ซึ่งเป็นกลไกที่สำคัญและเป็นเครื่องมือในการบริหารงานของผู้บริหารทั้งภาครัฐและเอกชน เป็นกระบวนการที่ช่วยเสริมสร้างควมมีประสิทธิภาพในการดำเนินงานให้หน่วยงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ การควบคุมภายในจึงต้องมีการพัฒนาอยู่เสมอ เพราะนอกจากจะช่วยให้หน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีแล้ว ยังส่งเสริมให้เกิดการบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดีอีกด้วย

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งดระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ จะมีส่วนช่วยให้ระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าไม้ มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นและมีประสิทธิภาพอยู่เสมอ โดยเฉพาะการป้องกันการรั่วไหล การทุจริต และความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ยังส่งผลต่อประสิทธิผลของการใช้จ่ายเงินแผ่นดิน อันจะเป็นประโยชน์ต่อประเทศชาติโดยรวมด้วย

เทศบาลตำบลท่าไม้

อำเภอท่ามะกา จังหวัดกาญจนบุรี

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าไม้

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลท่าไม้ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าไม้ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวพจนนอ ธิษฐานวงศ์)

ตำแหน่ง

ปลัดเทศบาล

วันที่ ๑๖ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตที่เกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### สำนักปลัดเทศบาล

#### ๑. กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่

##### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- กรอบอัตรากำลังไม่ครอบคลุมและตอบสนองต่อการบริหารจัดการที่แท้จริง ยังขาดตำแหน่งที่จำเป็นและสำคัญต่อการปฏิบัติงานที่ชำนาญ เทศบาลฯจึงมีการปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เป็นไปตามความต้องการของการปฏิบัติงาน ภายใต้ระเบียบบริหารงานบุคคล

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาแนวทางการปรับกรอบอัตรากำลัง พิจารณาสรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง ให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการประสานงานกับทุกกองงานและผู้ที่เกี่ยวข้องพร้อมดำเนินการตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสาร พ.ศ. ๒๕๔๐

**๒. กิจกรรมด้านงานธุรการ**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การจัดเก็บเอกสารมีปริมาณมากขึ้นทุกปี ส่งผลต่อการจัดเก็บให้เกิดความเป็นระเบียบเรียบร้อยเนื่องจากสถานที่ที่มีจำนวนจำกัด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีการทำลายเอกสาร ตามระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ เพื่อเป็นการลดปริมาณเอกสารและจัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่ เพื่อให้ง่ายต่อการค้นหาและตรวจสอบ

**๓. กิจกรรมด้านงานสวัสดิการและสังคม**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ปริมาณงานที่มากขึ้น จากการเพิ่มสวัสดิการของภาครัฐ เช่น การรับค่าเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ประสานการกู้ยืมเงินของกองทุนผู้สูงอายุ กองทุนผู้พิการฯ ประสานงานการทำบัตรผู้พิการ ประสานงานให้ความช่วยเหลือผู้ยากไร้ในชุมชน เป็นต้น รวมถึงการปรับเปลี่ยนขั้นตอนและรายละเอียดของระเบียบข้อกฎหมาย ทำให้ขาดความสมดุลของผู้ปฏิบัติกับงานอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดได้ง่าย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องมีการวางแผน ลำดับขั้นตอน จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์รายละเอียด ข้อมูลต่างๆ ให้ชัดเจนเพื่อสามารถดำเนินงานได้ตามกำหนดเวลาและเป้าหมาย

**๔. กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง เนื่องจากงบประมาณมีจำนวนจำกัดไม่สามารถดำเนินการได้ทุกโครงการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาล ประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วน เนื่องจากมีระเบียบฉบับใหม่ทำให้การดำเนินงานต้องมีการเปลี่ยนแปลงให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด ตั้งคณะทำงานสำรวจความคิดเห็นของประชาชน และจัดให้มีเวทีประชาคมจัดลำดับความสำคัญของโครงการก่อนที่จะดำเนินการ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ ศักยภาพเยี่ยม กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

### **๕. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**

#### **๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

- ขาดข้อมูลเกี่ยวกับประเด็นความเสี่ยงต่อการเกิดสาธารณภัยในพื้นที่อย่างครอบคลุมให้ชัดเจน ทำให้การป้องกันและการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น เกิดความล่าช้า ประกอบกับการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของศูนย์ช่วยเหลือประชาชนยังไม่เป็นที่รับทราบโดยทั่วกัน ทำให้การประสานงานและความร่วมมือยังไม่เกิดประสิทธิผลเท่าที่ควร

- ผู้ปฏิบัติหน้าที่ยังขาดการวางแผน แนวทางการทำงานที่ชัดเจน จากการระเบียบข้อกฎหมายที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงและการบูรณาการทุกกลุ่มฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

#### **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ มีการสำรวจข้อมูลพื้นฐานเพื่อนำไปสู่การประชุมผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดการวางแผนในการปฏิบัติงานอย่างเป็นรูปธรรมและมีประสิทธิภาพ

๒.๒ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้มีความรู้ความเข้าใจในบทบาทของศูนย์ช่วยเหลือประชาชน เพื่อการประสานการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายเกิดความชัดเจน

### **กองคลัง**

#### **กิจกรรมงานจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน**

#### **๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

- งานจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน งานสำรวจข้อมูลภาคสนาม งานคัดลอกข้อมูลและการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน (ผท ๔.) ทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี ความเสี่ยงเกิดจาก

- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการดำเนินงานด้านแผนที่ภาษี
- บุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำงานยังอยู่ระหว่างเรียนรู้งาน อาจส่งผลให้งานล่าช้าไปบ้าง
- ไม่มีบุคลากร ด้านช่างมาปฏิบัติงานเนื่องจากงานประจำที่ต้องปฏิบัติอยู่แล้วจึงทำให้งานไม่มีการสานต่อ
- พื้นที่ในเขตเทศบาลมีอาณาเขตกว้างมาก ซึ่งอาจทำให้ต้องใช้เวลาในการดำเนินงานมาก

#### **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

กองคลัง ได้ดำเนินการจัดทำโครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทรัพย์สินเสร็จแล้วมีการคัดลอกข้อมูลจากที่ดินอำเภอท่ามะกาเพื่อนำมาปรับปรุงในระบบและกองคลังได้จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินโดยมีการออกคำสั่งมอบหมายงานให้แก่หน่วยงาน โดยมีผู้รับผิดชอบชัดเจนในแต่ละกระบวนการจึงอาจส่งผลให้การจัดทำแผนที่ภาษีประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายที่วางไว้

## กองช่าง

### **กิจกรรมงานสาธารณูปโภค**

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จำนวนบุคลากรด้านสาธารณูปโภค ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน และด้านเครื่องมือเครื่องใช้ไม่เพียงพอต่อการใช้ปฏิบัติงาน บางทีเมื่อมีความจำเป็นต้องใช้ งานเครื่องมือเกิดชำรุดใช้งานไม่ได้ ทำให้งานล่าช้ากว่าที่กำหนด บุคลากรไม่เพียงพอต่อการออกตรวจสอบสภาพสาธารณูปโภค จึงทำให้งานสาธารณูปโภคต่างๆ ขาดการดูแล รักษาอย่างจริงจังจึงทำให้สาธารณูปโภคดังกล่าวเสื่อมสภาพก่อนเวลา

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ให้เจ้าหน้าที่ออกตรวจสอบสภาพสาธารณูปโภคภายในเขตเทศบาลฯที่จะต้องดำเนินการแก้ไขซ่อมแซม เร่งรัดดำเนินการให้ใช้งานได้ตามปกติ
- จัดทำแผนผังแสดงทางสาธารณะประโยชน์ภายในเขตเทศบาล โดยการแบ่งเป็นถนนชนิดลาดยาง คอนกรีตและลูกรัง
- มีคำสั่งแบ่งงานในหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนให้ดำเนินการอย่างเคร่งครัด

### **กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม**

#### **กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม**

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ งานธุรการ
- ๑.๒ กิจกรรมงานรักษาความสะอาด
- ๑.๓ กิจกรรมงานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม
- ๑.๔ กิจกรรมลดภาวะโลกร้อน
- ๑.๕ กิจกรรมการควบคุมแมลงและพาหะนำโรค
- ๑.๖ กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคติดต่อ

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ หัวหน้าหน่วยงานมีการตรวจสอบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องทุกวัน

๒.๒ รมณรงค์เรื่องการคัดแยกขยะ และนำไปทำผลิตภัณฑ์รีไซเคิลต่างๆ ส่งเสริมให้เป็นอาชีพต่อไปได้ รวมถึงประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือประชาชนใน ชุมชนให้มีการลดปริมาณขยะในครัวเรือนและคัดแยกขยะก่อนทิ้ง สํารวจพื้นที่ปริมาณขยะตามจุดต่างๆในชุมชนว่ามีถังขยะรองรับเพียงพอตามความต้องการของชุมชน หรือไม่

๒.๓ งานด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม ให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ เทศบัญญัติเรื่องการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ พ.ศ.๒๕๔๒ และเทศบัญญัติเรื่องการควบคุมสถานประกอบการ

๒.๔ รมรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงการลดปัญหาภาวะโลกร้อนทุกรูปแบบ เช่น การไม่จุดควันไฟตามบ้านเรือน การลด ละ เลิก ใช้ถุงพลาสติก และโฟมบรรจุอาหารในร้านค้าและหน่วยงานราชการ

๒.๕ รมรงค์เรื่องการรักษาแหล่งน้ำต่างๆประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรักษาความสะอาดแม่น้ำ ลำคลอง มีกิจกรรมการลอกคลองที่มีวัชพืชมามากหรือเริ่มมีน้ำเน่าเสีย

๒.๖ มีการพนหมอกควันกำจัดขยะและปูนแดงน้ำขิงกำจัดลูกน้ำขุยตามบ้านเรือนและสถานที่ราชการในชุมชน ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือให้ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ขุยขลุ่ยทุกรูปแบบ รวมถึงให้ความรู้แก่ อสม. นักเรียน และประชาชนในการป้องกันตนเองจากโรค

### กองการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ผู้ดูแลเด็กบางคนเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจยังขาดทักษะและยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรีเอกปฐมวัย อาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางร่างกายและจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการทำงานส่งเสริมให้ผู้ดูแลเด็กศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กก่อนวัยเรียนให้มีความพร้อมในทุกๆด้าน

- จัดทำรายงานตามลำดับขั้นรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบพร้อมติดตามประเมินผล

- แก้ไขปัญหาจุดบกพร่องเมื่อพบจุดอ่อนในภารกิจด้านงานบริหารการศึกษา เพื่อจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานการศึกษาในปีต่อไป

### กองประปา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานการผลิต ความเสี่ยงอยู่ที่คุณภาพของน้ำประปา

๑.๒ กิจกรรมงานการจัดเก็บรายได้

- ลูกหนี้ค่าน้ำประปาไม่ชำระหนี้ตามกำหนด

- ผู้ใช้น้ำขอผ่อนผันการชำระหนี้ค่าน้ำประปา

- มีการลักลอบใช้น้ำประปา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กำหนดระยะเวลาในการติดตามลูกหนี้ค้างชำระค่าน้ำประปา

๒.๒ มีมาตรการตัดน้ำในกรณีไม่ชำระหนี้ตามกำหนดและกรณีลักลอบใช้น้ำประปา

๒.๓ ให้เจ้าหน้าที่คอยตรวจสอบคุณภาพน้ำประปาทุก ๑ สัปดาห์

๒.๔ ให้เจ้าหน้าที่คอยตรวจสอบสภาพของถังกรองน้ำ ในเรื่องของความสะอาดของถังกรองน้ำ

ทรายกรองน้ำ และสารกรองน้ำทุกสัปดาห์

งานตรวจสอบภายใน

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในได้รับการฝึกอบรมในด้านระเบียบข้อบังคับในการปฏิบัติงาน และจัดทำตามแนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในพร้อมการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้เจ้าหน้าที่จัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานตามระเบียบที่กำหนด เพื่อให้การปฏิบัติงานมีการผิดพลาดน้อยลงอย่างไรก็ตามพบว่ายังมีข้อบกพร่องด้านการตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี มีการพิจารณาแต่งตั้งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้กับส่วนงานต่างๆ อย่างชัดเจน แต่ยังไม่สามารถปฏิบัติ ตามแบบแผนการตรวจสอบได้ครบถ้วน

๒. กิจกรรมด้านการตรวจสอบ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบควรให้คำแนะนำวิธีการประเมินการควบคุมภายในแก่ หน่วยงานต่างๆ ศึกษาค้นคว้าวิธีการควบคุมใหม่ๆตามที่ระเบียบกำหนด เพื่อป้องกันจุดอ่อนของการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการติดตามผลการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในตามแผนปฏิบัติงาน ประสานผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันมิให้ทรัพย์สินเกิดความสูญเสียนหรือเกิดการทุจริตในหน้าที่

ลายมือชื่อ

(นายเกรียงไกร ใจเย็น)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าไม้

วันที่ ๑๖ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๑) กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่</b> เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยและถูกต้องตาม พระราชบัญญัติระเบียบงานบริหาร บุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p>	<p>การเปลี่ยนแปลงการ จำแนกตำแหน่งจาก ระบบซึ่งเป็นระบบแห่ง มีรายละเอียดมาก ทำ ให้เกิดความเข้าใจที่ คลาดเคลื่อนของ บุคลากร</p>	<p>การจัดฝึกอบรมให้ มีความรู้ความ เข้าใจในระเบียบข้อ กฎหมาย ที่มีการ เปลี่ยนแปลง</p>	<p>การทำงานของงานการ เจ้าหน้าที่มีประสิทธิภาพ มากขึ้น ส่งผลต่อสิทธิ ประโยชน์ที่จะพึงได้รับ ของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ระเบียบในกฎหมายมี ชั้น ต อ น แ ล ะ รายละเอียดมากทำ ให้การศึกษา เรียนรู้ ไม่สามารถทำได้อย่าง ฉับพลันทันที</p>	<p>ให้บุคลากรเข้ารับ การอบรมอย่าง ต่อเนื่อง และ สม่ำเสมอ</p>	<p>งานการ เจ้าหน้าที่ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒</p>
<p><b>๒) กิจกรรมด้านงานธุรการ</b> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน ธุรการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และสะดวกรวดเร็วต่อ การค้นหา และนำไปปฏิบัติ</p>	<p>ปริมาณงานเอกสารมี จำนวนมากขึ้นทุกปีทำ ให้ระบบการจัดเก็บ ไม่ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>ก า ร จั ด ร ะ บ บ เอกสารใหม่ให้เป็น หมวดหมู่ มีความ เป็น ระเบียบ เรียบร้อย มีการ ทำลายเอกสาร บางส่วนเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ</p>	<p>เอกสารมีความเป็น ระเบียบเรียบร้อย เป็น หมวดหมู่ ค้นหาได้ รวดเร็ว และมีการ ทำลายเอกสารเพื่อลด ปริมาณลง</p>	<p>ส ต ห น ที่ จั ด ก ็ ็ บ เอกสารไม่เพียงพอ เอกสารมีจำนวนมาก ต้องใช้ระยะเวลาใน การปรับปรุงโยกย้าย เปลี่ยนแปลง</p>	<p>จัดให้มีการจัดทำ ๕ส อย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ สํารวจและ ทำลายเอกสาร ตาม ระเบียบข้อกฎหมาย เป็นประจำทุกปี</p>	<p>งานสำนักปลัด</p>

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๓) กิจกรรมด้านงานสวัสดิการและ สังคม</b> - เพื่อให้การสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ประเภทต่างๆ เป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ</p>	<p>- ผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ป่วยโรคเอดส์ขาด ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบฯ,หลักเกณฑ์ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง - ปริมาณงานถ่ายโอน มีมาก ทำให้บุคลากรผู้ ปฏิบัติมีงานเพิ่มขึ้น และทำให้มีความเสี่ยง ที่จะก่อให้เกิดผิดพลาด ได้</p>	<p>มีการประชาสัมพันธ์ ให้ทราบถึงหลักเกณฑ์ ระเบียบฯการขอรับ เบี้ยยังชีพทางเว็บไซต์ ของเทศบาล พร้อมปิด ประกาศให้ทราบอย่าง ทั่วถึง</p>	<p>การดำเนินงานด้าน สวัสดิการการเบิกจ่าย เบี้ยยังชีพ ไม่เกิดความ ผิดพลาด มีความ รวดเร็วและถูกต้อง ตรวจสอบได้ง่าย</p>	<p>ระบบการวางแผนยัง ไม่สมบูรณ์ ทำให้การ ปฏิบัติงานยังขาด ความคล่องตัวส่งผล ต่อเป้าหมายในการ ดำเนินงาน</p>	<p>ให้บุคลากรศึกษา ระเบียบพร้อมเข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อ เพิ่มพูนความรู้ความ เข้าใจ ใน เรื่อง ระเบียบข้อกฎหมาย รวมถึงมีการจัดทำ แผนและประชุมให้ ความรู้ผู้นำชุมชนเพื่อ เผยแพร่และถ่ายทอด ไปยังชุมชน และ ประชาชนทั่วไป</p>	<p>งานสวัสดิการ สำนักปลัด</p>

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔) กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์ นโยบายและแผน <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อให้การดำเนินงานการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นมีประสิทธิภาพและ ตอบสนองความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>- การดำเนินงานไม่ เป็นไปตามระยะเวลา ที่กำหนด ไม่เป็นไป ตามที่จัดลำดับไว้ ประชาสัมพันธ์ไม่ ทั่วถึง ชุมชนให้ ความสนใจในการ ดำเนินกิจกรรมน้อย น้อยลง</p>	<p>- การจัดทำแผน พัฒนาเป็นไปตาม จัดลำดับโครงการ เนื่องจากโครงการที่ จะต้องดำเนินการมี มากแต่งบประมาณมี จำนวนจำกัดการ จัดทำแผนไม่เป็นไป ตามขั้นตอน</p>	<p>- มีการกำหนดแนว ทางการติดตามผลการ ดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรม จัดให้มีการ ประชุมบันทึกรายงาน การประชุม (บันทึก ข้อมูลระบบสารสนเทศ e-plan)</p>	<p>การดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผนงานที่ กำหนดไว้ เนื่องจาก โครงการด้าน โครงสร้างพื้นฐานมี มาก แต่เทศบาลมี งบประมาณจำนวน จำกัดให้การดำเนิน งานเกิดความล่าช้า</p>	<p>มีการวางแผนงานให้ เป็นไปตามระเบียบฯ ตามข้อกำหนดที่ กำหนดให้ชุมชนมี ส่วนร่วมใน การ ประชาคม และการ ประชุมทุกขั้นตอน</p>	<p>งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผนสำนักปลัด</p>

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๕) กิจกรรมด้านงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- โครงการอบรมการป้องกันและ ระงับอัคคีภัยแก่โรงเรียนภายในเขต เทศบาล</li> <li>- เพื่อให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การป้องกันและระงับอัคคีภัยให้กับ โรงเรียนและประชาชน ภายในเขต เทศบาลตำบลท่าไม้</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชน นักเรียน ขาดการดูแลการ ควบคุมการใช้ อุปกรณ์ดับเพลิง จึง จัดให้มีการอบรม ความรู้การใช้อุปกรณ์ ขั้นตอนการระงับ อัคคีภัยเบื้องต้นเพื่อ ลดความสูญเสียต่อ ชีวิตและทรัพย์สินที่ อาจเกิดขึ้นได้</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัด ให้ มี ก า ร ฝึ ก อ บ ร ม พั ฒ น า ความรู้รวมถึงการ สาธิตการปฏิบัติการ ใช้อุปกรณ์ให้ถูกต้อง เพื่ อ ไป ถ่ า ย ท อ ด ความรู้ให้กับผู้อื่นได้</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- คณะครู นักเรียน บุคลากรในโรงเรียน สามารถเข้าใจในการ จั ด ก า ร ภัย เพื่ อ ก่อให้เกิดการช่วยเหลือ ซึ่งกันและกัน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้นักเรียน รวมถึง ชุมชนทั่วไปมีความรู้ ความสามารถในการ ใช้อุปกรณ์ได้ถูกต้อง เป็นการเสริมสร้าง ความปลอดภัยให้กับ ชุมชนมากที่สุด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เสริมสร้างความ ปลอดภัยในชุมชน ให้ มีการฝึกอบรมการใช้ อุปกรณ์กับประชาชน ทั่วไป</li> <li>- สังเกต ทำ ความ เข้าใจในการตอบ คำถาม และ การ ปฏิบัติในการใช้ อุปกรณ์</li> </ul>	<p>งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p>

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>-ต่อ-</p> <p><b>๕) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>- โครงการทำไม้ร่วมใจต้านภัยยาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อสร้างกลไกการมีส่วนร่วมในการลดปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดให้หมดสิ้นไปจากท้องถิ่น</p>	<p>- ความเสี่ยงขาดการดูแลเยาวชนภายในครอบครัวอย่างใกล้ชิด และยังไม่มี การป้องกันภัยยาเสพติดอย่างจริงจัง</p>	<p>- มีการติดตั้งป้ายเตือน รณรงค์ร่วมใจต้านภัยยาเสพติด</p> <p>- ตรวจสอบบ้านเรือนประชาชน</p> <p>- เสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับเครือข่ายป้องกันภัยยาเสพติดในชุมชน</p>	<p>- รณรงค์ให้ประชาชนกลุ่มเยาวชนได้รู้ถึงพิษภัยยาเสพติดและมีความตั้งใจในการปฏิบัติหน้าที่แก้ไขปัญหายาเสพติด</p>	<p>- ยังไม่มีการสำรวจจำนวนผู้ที่ติดยาเสพติดและการปราบปรามอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- เสริมสร้างเครือข่ายป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชนให้มีความเข้มแข็งอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖) กิจกรรมด้านงานทะเบียนราษฎร วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- เพื่อเป็นการควบคุมและดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่งาน ทะเบียนราษฎรให้เป็นไปตามระเบียบฯ</p>	<p>- การตรวจสอบ รายการเอกสารบุคคล และภาพใบหน้าจาก ฐานข้อมูลทาง ทะเบียนราษฎร ทุกครั้งที่ยื่นคำร้อง</p>	<p>- การร้องขอเพิ่มชื่อ เข้าในทะเบียนบ้าน</p> <p>- การรับรองสถานที่ เกิด</p> <p>- การรับรองรายการ เอกสารต่างๆ เช่น การเกิด การตาย และทะเบียนบ้าน</p> <p>- การรับแจ้งต่างๆ เช่น การย้ายออก การย้ายเข้า และ การขอบ้านเลขที่ใหม่</p>	<p>- เอกสารการยื่นคำร้อง ใน การ ปฏิ บั ตี ง า น ทะเบียนราษฎรในแต่ละ วัน</p> <p>- พื ม พ์ บั ญ ชี ส ร ู ป รายงานประจำวัน เช่น ตาย เกิด ย้าย ขอบ้านเลขที่ใหม่และ แก้ไขรายการบุคคล</p>	<p>- การตรวจสอบ รายการเอกสารบุคคล และภาพใบหน้าจาก ฐานข้อมูลทาง ทะเบียนราษฎรทุกครั้ง ที่ยื่น</p>	<p>- ระบบโปรแกรม ด้านงานทะเบียน ราษฎรปรับปรุง ระบบใหม่</p> <p>- ขั้นตอนปฏิบัติมาก ขึ้น</p>	<p>งานทะเบียน ราษฎร สำนักปลัด</p>

ลายมือชื่อ ...นายเกรียงไกร ใจเย็น  
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าไม้



