



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ที่ ๗๑๙/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

* * * * *

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้ถือปฏิบัติตามกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณนั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ กระทรวงการคลังของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|------------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานการศึกษา
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา | คณะกรรมการ |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | คณะกรรมการ |
| ๖. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการและเลขานุการ |

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของเทศบาล โดยดำเนินการดังนี้

๑ ให้ทุกสำนัก/กอง สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งดเว้นปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์มที่กำหนดและรวบรวมแบบรายงานดังกล่าวส่งให้เลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคมของทุกปี ดังนี้

๒.๑ แบบ ปค.๔

๒.๒ แบบ ปค.๕

๓ ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี ตามแบบฟอร์มดังนี้

๓.๑ แบบ ปค.๑

๓.๒ แบบ ปค.๔

๓.๓ แบบ ปค.๕

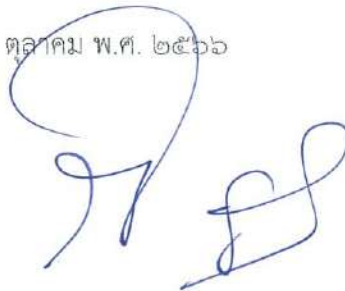
๓.๔ แบบ ปค.๖

๔ ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ทราบโดยด่วน

๕ ให้คณะทำงานฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายวิรัตน์ คำหอมกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

นางสาวพิมพ์
พน.หน่วยงาน
ปลัด ทต.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี โทร. ๐-๓๕๔๔-๐๕๙๑

ที่ สพ ๕๖๑๐๑/ ๗๐

วันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง การดำเนินการจัดวางการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จ และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด/ทุกกองไว้แล้ว นั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา ดังนั้น จึงขอให้สำนักปลัด/ทุกกอง ดำเนินการดังนี้

๑. กำหนดให้ภายในสำนักปลัด/ทุกกอง หากมีพนักงานส่วนตำบลโอน (ย้าย) หรือมีการเปลี่ยนแปลง ขอให้ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด/ทุกกอง ให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน

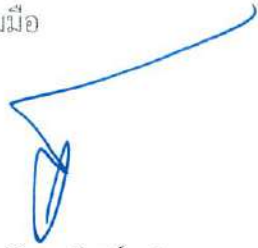
๒. กำหนดให้ภายในสำนักปลัด/ทุกกอง หากมีพนักงานส่วนตำบลโอน (ย้าย) หรือมีการเปลี่ยนแปลง ขอให้ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของสำนักปลัด/ทุกกอง และระดับองค์กรให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน

๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ พร้อมดำเนินการประเมินระบบควบคุมภายในโดยพิจารณากิจกรรมตามแบบตรวจรับรองมาตรฐานที่คิดว่าน่าจะเป็นความเสี่ยง และให้นำกิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญซึ่งเป็นกิจกรรม/โครงการที่เกี่ยวกับการพัฒนาท้องถิ่นไปดำเนินการควบคุมและบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติมจากกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่แล้ว เพื่อให้การบริการสาธารณะมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

/ระดับองค์กร...

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มของหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าว
เสนอนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ เพื่อรายงานนายอำเภอเมืองสุพรรณบุรี ภายในเดือนธันวาคม ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องให้ความร่วมมือ



(นางศิริกร พิมพ์รูน)
หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็นผู้บังคับบัญชา 
.....
.....



(นายอานันท์ นกโต)
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

คำสั่งผู้บริหาร - ดำเนินการ



(นายวิรัตน์ คำหอมกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ทราบ

สำนักปลัด.....  E ๖ ก.ย. ๒๕๖๖
กองคลัง.....  E ๖ ก.ย. ๒๕๖๖
กองช่าง.....  E ๖ ก.ย. ๒๕๖๖
กองการศึกษา.....  E ๖ ก.ย. ๒๕๖๖
กองสาธารณสุข.....  E ๖ ก.ย. ๒๕๖๖
กองบริหารท้องถิ่น.....  - ๖ ก.ย. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
อำเภอสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี

คำนำ

ตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตามบทบัญญัติดังกล่าว กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ จึงได้จัดทำรายงานการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และด้านการบริหารงานตามบทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญและพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาเป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน อันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
ตุลาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๘
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๑
- รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๓๐



หนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี

เรียน นายอำเภอเมืองสุพรรณบุรี

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านกรดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงทีและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสุพรรณบุรี

ลายมือชื่อผู้รายงาน



(นายวิรัตน์ คำหอมกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑ สำนักปลัด ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานธุรการ (รับ - ส่งหนังสือ)

- การรับ - ส่งหนังสือมีความล่าช้า ตกหล่นทำให้การปฏิบัติงานไม่ทันกำหนดเวลา
- เจ้าหน้าที่ธุรการอ่านและตีความหนังสือไม่เข้าใจ ทำให้การเขียนหนังสือและแจ้งไม่ตรงกับผู้ปฏิบัติ เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน

๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ

- ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา เนื่องจากสภาพแวดล้อมต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและนโยบาย สภาพเศรษฐกิจ สังคม
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควรติดตามความเคลื่อนไหว การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน

๓. งานการจัดประชุมเพื่อจัดทำแผนชุมชนแผนพัฒนาตำบล

- ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชาคม
- มีประชาชนออกมาร่วมประชุมประชาคมในแต่ละครั้งน้อยเกินไป

๔. งานกิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจในขั้นตอนการให้บริการช่วยเหลือบรรเทาสาธารณภัยเท่าที่ควร

๑.๒ กองคลัง ผลการประเมินพบว่า กองคลังเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีการปฏิบัติงานตามคำสั่งแบ่งงานจำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของเทศบาลยังไม่แล้วเสร็จเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบงานด้านแผนที่แม่บท มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง และงานในหน้าที่ของกองคลังก็มีปริมาณมาก

- ขาดการประสานงานระหว่างผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งเอกสารไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒. งานจัดเก็บรายได้

- ลูกหนี้ค้างชำระไม่สามารถติดตามได้ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือที่อยู่ที่ได้ให้ไว้ไม่สามารถติดต่อได้ จึงทำให้เกิดภาษีค้างชำระไปในปีต่อไป

- ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดินที่ค้างชำระเนื่องจากเกิดภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ และได้เลิกกิจการไปแต่ไม่ได้มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบจึงทำให้เป็นภาษีค้างชำระในปีต่อไป

- ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บรายได้ซึ่งเป็นผลทำให้เกิดการจัดเก็บภาษีที่ไม่มีประสิทธิภาพเกิดลูกหนี้ภาษีค้างชำระขึ้น

๓. งานจัดซื้อจัดจ้าง

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เนื่องจากระเบียบพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มมากขึ้นกว่าระเบียบเดิม

- การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละกองยังไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด อาจเกิดจากความล่าช้าของเอกสารที่ใช้ในการเบิก

- ในการลงระบบบัญชีกลางมีปัญหาบ่อยเนื่องจากเป็นที่ระบบเอง และเป็นที่ระบบอินเตอร์เน็ตของหน่วยงานด้วย

๔. งานการเงินและบัญชี

- การโอนเงินเบี้ยยังชีพฯ มีความผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับผู้เสียชีวิตไปแล้วในการที่จะขอเงินคืนจะเกิดความยุ่งยาก

๑.๓ กองช่าง ผลการประเมินพบว่า กองช่างเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๑ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง

- มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วนกระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงานและการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด

๑.๔ กองการศึกษา ผลการประเมินพบว่า กองการศึกษาเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการบริหารด้านการศึกษา

- การกำหนดอัตราและสรรหาบุคลากร โรงเรียนอนุบาลฯ มีบุคลากรครูไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน

๒. กิจกรรมด้านบุคลากร

- โรงเรียนอนุบาลฯ มีบุคลากรครูไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน

๓. กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ

- สนามกีฬาและสถานที่ออกกำลังกายยังไม่ได้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๔. กิจกรรมด้านศาสนาและศิลปวัฒนธรรม ประเพณี

- ประชาชนบางส่วนยังไม่นำหลักธรรมทางศาสนามาประยุกต์ใช้ในชีวิตประจำวัน

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผลการประเมินพบว่า กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม

- เจ้าหน้าที่ไม่สามารถใช้มาตรการด้านกฎหมายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมกับผู้ประกอบการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- ขาดกิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพประชาชนในเขตพื้นที่

๓. งานรักษาความสะอาด

- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการรักษาความสะอาด

๔. กิจกรรมควบคุมโรค

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับการระบาดของโรค และประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันและระงับโรคติดต่อ

๑.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน ผลการประเมินพบว่า หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๑ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน และบุคลากรในองค์กรไม่ตระหนักถึงโทษความผิดที่จะตามมา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๒.๑ สำนักปลัด

๑. งานธุรการ (รับ - ส่งหนังสือ)

- กำหนดช่วงเวลาในการรับหนังสือที่อำเภอ สัปดาห์ละ ๓ วัน เพื่อไม่ให้มีหนังสือค้างรับ
- กำหนดให้ตรวจเช็คหนังสือทางอินเทอร์เน็ตเป็นประจำทุกวัน
- แจ้งหนังสือที่มีขึ้นความเร่งในการปฏิบัติงานให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการก่อนล่วงหน้าเพื่อให้

ทันกำหนดเวลา

- แจ้งเจ้าหน้าที่ธุรการอ่านทำความเข้าใจหนังสือให้ถูกต้องก่อนแจ้งไปยังผู้ปฏิบัติเพื่อลดความสับสนในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้แจ้งไปยังผู้ปฏิบัติได้ถูกต้อง

๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ

- มีการพัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้ารับการอบรมความรู้เพื่อรับข้อมูลข่าวสารใหม่ ๆ และจัดทำเอกสารสรุปผลการอบรมแจ้งเวียนทุกส่วนทราบ
- ติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน และแจ้งเวียนทุกส่วนทราบ

๓. งานการจัดประชุมเพื่อจัดทำแผนชุมชนแผนพัฒนาตำบล

- มีการทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ชุมชน เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อแสดงความคิดเห็นในการพัฒนาท้องถิ่น

๔. งานกิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการแจ้งทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยทางสื่อต่าง ๆ ประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ชุมชนเพื่อให้ประชาชนเข้าใจ ตลอดจนจัดทำแผนผังขั้นตอนไว้ให้เห็นชัดเจน
- มีช่องทางรับเรื่องขอความช่วยเหลือจากประชาชนภายในพื้นที่ ผ่านช่องทางไลน์ของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ เพื่อให้ทีมเฝ้าระวังประสานแจ้งข้อมูลข่าวสารและให้ความช่วยเหลือได้อย่างสะดวก รวดเร็วทันต่อสถานการณ์

๒.๒ กองคลัง

๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเพื่อขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน และนำมาปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ
- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและติดตามการดำเนินงานโดยรายงานในระบบ Info ทุกไตรมาส
- เชิญผู้นำชุมชนแต่ละหมู่ที่เราจะไปสำรวจ ไปด้วยเพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการสำรวจ เนื่องจากผู้นำชุมชนจะทราบถึงพื้นที่ของหมู่ของตนเป็นอย่างดี
- ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อเสริมสร้างความรู้และความเข้าใจ

๒. งานจัดเก็บรายได้

- ดำเนินการทำหนังสือแจ้งผู้ค้างชำระทุกราย
- จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ระยะเวลาการชำระภาษีทุกประเภทอย่างชัดเจน
- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานที่ดินเพื่อขอสืบค้นข้อมูลของที่ดินที่เป็นปัจจุบัน

๓. งานจัดซื้อจัดจ้าง

- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด เพื่อความถูกต้องและรวดเร็ว

- ทบทวนการปฏิบัติงานในแต่ละกองให้เป็นไปตามแผนงานที่ได้กำหนดไว้
- เพิ่มสาย LAN ให้กับผู้ใช้งานระบบบัญชีกลาง เพื่อเพิ่มความเร็วในการใช้งานมากขึ้น
- มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ชัดเจน

๔. งานการเงินและบัญชี

- ประสานงานกับผู้นำท้องถิ่น ติดตามสอบถามการเสียชีวิตของแต่ละหมู่บ้าน
- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำการตรวจสอบกับทางหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น ห้องทะเบียนและบัตรเกี่ยวกับการแจ้งตายและการย้ายที่อยู่

๒.๓ กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายจัดลำดับความสำคัญของโครงการก่อนและหลังดำเนินการ
- ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารในการปรับราคาน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นประจำ และสอบถามราคาวัสดุก่อสร้างภายในเขตเทศบาลตำบล
- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับราคาวัสดุต่าง ๆ อยู่เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน
- การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบข้อมูลราคากลางและราคาค่าแรงของกระทรวงพาณิชย์จากอินเทอร์เน็ตเป็นประจำทุกเดือน
- ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่น โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและติดต่อสอบถามจากหน่วยงานอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกันเพื่อพิจารณาข้อมูลนำมาปรับปรุงงานให้ดีขึ้น

๒.๔ กองการศึกษา

๑. กิจกรรมด้านการบริหารด้านการศึกษา

- ใช้หลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๑
- ใช้พระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๒
- ใช้แผนการจัดประสบการณ์เด็กปฐมวัยของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น
- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในแต่ละงานอย่างเหมาะสมกับงาน
- ใช้มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. กิจกรรมด้านบุคลากร

- กำหนดให้ผู้ดูแลเด็กต้องมีคุณสมบัติครบตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

กำหนด

๓. กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ

- ส่งเสริมการเล่นกีฬาให้กับประชาชนทุกเพศทุกวัย

๔. กิจกรรมด้านศาสนาและศิลปวัฒนธรรม ประเพณี

- จัดกิจกรรมให้ประชาชนได้รับการส่งเสริมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และประเพณีไทย

๒.๕ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม

- ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของหน่วยงาน

๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- จัดให้มีกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพให้หลากหลายมากขึ้น และส่งเสริมให้ประชาชนรู้จักรักษาสุขภาพของตนเอง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการออกกำลังกาย

๓. งานรักษาความสะอาด

- ส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกในท้องถิ่นของตนเอง และเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสิ่งแวดล้อม

๔. กิจกรรมควบคุมโรค

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้มากขึ้น และส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกในท้องถิ่นของตนเอง และเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสาธารณสุข และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของโรคระบาดต่าง ๆ

๒.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- ติดตาม ดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้อง

- ศึกษาหาความรู้ เข้ารับการฝึกอบรมให้ครอบคลุมทุกแผนงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะให้เกิดความชำนาญ

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ จะดำเนินงานปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยจะกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป



รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม โครงสร้างองค์กรมีการแบ่งสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจ และสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานเพื่อสะดวกต่อการบริหารงาน ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ มีนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน มีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี หากพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล ๒. การประเมินความเสี่ยง มีระเบียบ กฎหมาย และมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหาร มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้การประเมินความเสี่ยง ยังช่วยให้ทราบจุดอ่อนและข้อบกพร่องต่างๆ ทำให้ทราบสาเหตุและสามารถหาแนวทางแก้ไขได้ทัน่วงที	สภาพแวดล้อมในการควบคุมของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผลอย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงเกิดขึ้นบ้างในบางงาน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงร่วมกัน โดยคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนงานและบุคลากรในหน่วยงานได้ใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยงและมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและ การดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใ้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ๕. การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งระหว่าง การปฏิบัติงานหรือหลังจากปฏิบัติเสร็จ นอกจากนี้ยังมีการสอบทาน การปฏิบัติงานด้านต่างๆ เป็นบางครั้งตามระยะเวลาที่เหมาะสม กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัย สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมจะสำเร็จได้ก็ต้องอาศัยความร่วมมือของบุคลากรในหน่วยงานเป็นสำคัญ ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร มีความเหมาะสม การติดตามประเมินการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การติดตาม ประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร

แบบ ปค.๔

สรุปผลการประเมิน

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีการปฏิบัติงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงในการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์จะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญเพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอต่อไป

ลายมือชื่อผู้รายงาน



(นายวิรัตน์ คำหอมกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. งานธุรการ (รับ-ส่งหนังสือ) ๑.๑ เพื่อให้การรับ-ส่งหนังสือ รวมถึงการแจ้งหนังสือภายใน หน่วยงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ทันตามกำหนดเวลา ไม่เกิด ข้อผิดพลาด	๑.๑ การรับ-ส่ง หนังสือมีความล่าช้า ตกหล่นทำให้การ ปฏิบัติงานไม่ทัน กำหนดเวลา ๑.๒ เจ้าหน้าที่ ธุรการอ่านและตีความ หนังสือไม่เข้าใจทำให้ การเขียนหนังสือแจ้ง ไม่ตรงกับผู้ปฏิบัติ เกิด ความสับสนในการ ปฏิบัติงาน	๑.๑ ตรวจสอบการลงรับ หนังสือ ความทันเวลาในการ แจ้งหนังสือไปยังหน่วยงาน ภายนอกตามกำหนดเวลา	๑.๑ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานโดยดูจาก ความแล้วเสร็จ ความ ทันเวลา ความถูกต้อง ของงาน หรือดูจาก ปริมาณหนังสือค้างรับ ฯลฯ ๑.๒ ประเมินจาก การสอบถามส่วน ราชการภายในหรือ ผู้ปฏิบัติงานภายใน องค์กร	๑.๑ การรับหนังสือจากอำเภอ หรือหน่วยราชการอื่นบางครั้งได้รับ หนังสือล่าช้ากว่าหน่วยงานอื่นทำให้ งานบางเรื่องไม่สามารถปฏิบัติได้ ทันเวลาที่กำหนด ๑.๒ หนังสือบางเรื่องตกหล่นไม่มี การลงรับในทะเบียนคุมหรือบางครั้ง ไม่ได้ รับหนังสือมาทำให้ไม่ได้ ปฏิบัติงานตามกำหนด ๑.๓ การแจ้งหนังสือไปยังผู้ ปฏิบัติ หรือส่วนราชการภายใน บางครั้งจ่ายหนังสือไม่ถูกต้องกับ ผู้ปฏิบัติงานทำให้งานสับสน	๑.๑ กำหนดช่วงเวลาในการไปรับ หนังสือที่อำเภอสัปดาห์ละ ๓ วัน เพื่อ ไม่ให้มีหนังสือค้างรับ ๑.๒ กำหนดให้ธุรการตรวจเช็ค หนังสือทางอินเทอร์เน็ตเป็นประจำทุก วัน ๑.๓ หนังสือที่รับมาหากเป็น หนังสือที่มีชั้นความเร็ว หรือเป็นเรื่อง เร่งด่วนให้แจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบ ล่วงหน้าเพื่อปฏิบัติก่อน ไม่จำเป็นต้อง รอให้เสนอครบทุกขั้นตอนและควรจด บันทึกช่วยจำให้เห็นเด่นชัด ๑.๔ แจ้งธุรการอ่านหนังสือทำ ความเข้าใจให้ถูกต้องก่อนจ่ายงานไป ยังผู้ปฏิบัติ	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ๒.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ มี การปรับปรุงและมีการแจ้งพนักงาน ส่วนตำบลทราบ เพื่อความถูกต้อง ของการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้ เป็นไปตามระเบียบฯ ที่มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	๒.๑ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับมี การเปลี่ยนแปลงตลอด เวลา เนื่องจากสภาพ แวดล้อมต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลง ผู้บริหารและนโยบาย สภาพเศรษฐกิจ สังคม ๒.๒ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ควร ติดตาม ความ เคลื่อนไหว การ เปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ให้เป็น ปัจจุบัน	๒.๑ กำหนดผู้รับผิดชอบ โดยตรง ๒.๒ ติดตาม การ เปลี่ยนแปลงข้อมูลต่างๆ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ให้เป็น ปัจจุบันและแจ้งเวียนทุกส่วน ทราบ	๒.๑ ตรวจสอบโดยดู จากการปรับปรุง ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ และการ แจ้งเวียนให้ทราบ	๒.๑ บุคลากรยังไม่ค่อยเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับใหม่ ๆ เท่าที่ควร ๒.๒ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจึง ควรติดตาม ปรับปรุง และแจ้งให้ทุก ส่วนทราบ เพื่อให้การปฏิบัติงานทัน ต่อการเปลี่ยนแปลง	๒.๑ พัฒนาศักยภาพโดยการส่ง พนักงานเข้ารับการอบรมความรู้ จัดทำสรุปผลการอบรม แจ้งเวียนทุก ส่วนในองค์กรทราบ ๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้าน กฎหมาย ควรติดตามการเปลี่ยนแปลง ข้อมูลต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบันและแจ้ง เวียนให้ทุกคนทราบ	สำนักงานปลัด

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.งานการจัดประชาคมเพื่อจัดทำ แผนชุมชนแผนพัฒนาตำบล ๓.๑ เพื่อให้การจัดประชุม ประชาคม เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประชาชนให้ความ ร่วมมือสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วม ในการแสดงความคิดเห็นหรือความ ต้องการของตนเองเพื่อร่วมกันพัฒนา ท้องถิ่น	๓.๑ ประชาชนไม่ ค่อยให้ความร่วมมือใน การเข้าร่วมประชุม ประชาคม ๓.๒ มีประชาชน ออกมาร่วมประชุม ประชาคมในแต่ละครั้ง น้อยเกินไป	๓.๑ มีการทำหนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ ชุมชน เพื่อกระตุ้นให้ ประชาชนเห็นความสำคัญ ของการเข้าร่วมประชุม ประชาคมเพื่อแสดงความ คิดเห็นในการพัฒนาท้องถิ่น	๓.๑ ดูจากจำนวน ประชาชนผู้มาร่วมการ ประชุมประชาคมว่ามี จำนวนเพิ่มมากขึ้น หรือไม่	๓.๑ ประชาชนไม่ค่อยให้ความ ร่วมมือในการเข้าร่วมประชุม ประชาคม มีประชาชนออกมาร่วม ประชุมประชาคมในแต่ละครั้งน้อย เกินไป	๓.๑ ทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ ไปยังหมู่บ้าน/ชุมชน เพื่อกระตุ้นให้ ประชาชนเห็นความสำคัญของการเข้า ร่วมประชุมประชาคมเพื่อแสดงความ คิดเห็นในการพัฒนาท้องถิ่น ๓.๒ ให้สมาชิก ทต./กำนัน / ผู้ใหญ่บ้าน หรือผู้นำชุมชนช่วยแจ้งให้ ชาวบ้านเข้าร่วมประชุมประชาคมอีก ทางหนึ่ง	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. งานกิจกรรมป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๔.๑ เพื่อให้การดำเนินการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยใน ตำบลมี ประสิทธิภาพ สามารถ ช่วยเหลือบรรเทาความเดือดร้อน ให้กับประชาชนได้ตามความต้องการ	๔.๑ ประชาชนยัง ไม่ ค่อย เข้าใจ ใน ขั้นตอนการให้บริการ ช่วยเหลือบรรเทาสา ธารณภัยเท่าที่ควร	๔.๑ มีการแจ้งทำความ เข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการ ปฏิบัติงานป้องกันบรรเทาสา ธารณภัย ทางสื่อต่างๆ ประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ ชุมชนเพื่อให้ประชาชนเข้าใจ ตลอดจนจัดทำแผนผัง ขั้นตอนไว้ให้เห็นชัดเจน	๔.๑ ดูจากสถิติการ รับคำร้องต่างๆ และ ระยะ เวลา ใน การ ให้บริการประชาชน	๔.๑ ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจใน ขั้นตอนการให้บริการช่วยเหลือ บรรเทาสาธารณภัยเท่าที่ควร การ แจ้งเรื่องขอรับความช่วยเหลือ บางครั้งเตรียมเอกสารมาไม่ครบ หรือไม่มาแจ้งเรื่อง	๔.๑ แจ้งทำความเข้าใจเกี่ยวกับ ขั้นตอนการปฏิบัติงานฯ ตามสื่อต่างๆ ประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ชุมชน ตลอดจนจัดทำแผนผังขั้นตอนไว้เห็น เด่นชัด ๔.๒ มีช่องทางรับเรื่องขอความ ช่วยเหลือจากประชาชนผ่านช่องทาง ไลน์ ของ ทต.บ้านโพธิ์ ๔.๓ ชี้แจงให้สมาชิกเทศบาล/ กำนัน /ผู้ใหญ่บ้าน หรือผู้นำชุมชนรับ เรื่องและช่วยแจ้งแทนประชาชน	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองคลัง</u> ๑. งานแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน ๑.๑ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือ ในการจัดเก็บภาษี ๑.๒ เพื่อให้ความเป็นธรรม แก่ผู้เสียภาษี ๑.๓ เป็นการพัฒนาการ จัดเก็บรายได้ของเทศบาลให้มี ประสิทธิภาพมากขึ้น	๑.๑ การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินของเทศบาล ยังไม่แล้วเสร็จเนื่องจากกองช่าง เป็นผู้รับผิดชอบงานด้านแผนที่ แม่บท มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงาน และกองคลังขาด บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง งานในหน้าที่ของกองคลังก็มี ปริมาณมาก ๑.๒ ขาดการประสานงาน ระหว่างผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้ง เอกสารไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชน ขาดความรู้ความเข้าใจในงานแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑.๑ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ขององค์การ ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ ๑.๒ มีการติดตาม ประเมินผลจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นโดยให้รายงาน ในระบบ INFO	๑.๑ การทำคำสั่งแต่งตั้ง ดังกล่าวมีผลดีต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	๑.๑ การจัดทำแผนที่ภาษี ของเทศบาลยังไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากกองช่างและกองคลังมี บุคลากรที่รับผิดชอบน้อย ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ๑.๒ ขาดการประสานงาน ระหว่างผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งเอกสารไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนขาดความรู้ความ เข้าใจในงานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	๑.๑ ออกคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการ จัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน ๑.๒ เชิญผู้นำชุมชนแต่ละหมู่ ที่เรจะไปสำรวจ ไปด้วยเพื่อความ สะดวกและรวดเร็วในการสำรวจ เนื่องจากผู้นำชุมชนจะทราบถึง พื้นที่ของหมู่ของตนเป็นอย่างดี ๑.๓ ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อเสริมสร้างความรู้และ ความเข้าใจ	ผอ.กองคลัง

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานจัดเก็บรายได้ ๒.๑ เพื่อให้ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระในระบบ ๒.๒ เพื่อให้มีการประเมินภาษีที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนที่ถูกต้อง	๒.๑ ลูกหนี้ค้างชำระไม่สามารถติดตามได้ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ หรือที่อยู่ที่ได้ให้ไว้ไม่สามารถติดต่อได้ จึงทำให้เกิดภาษีค้างชำระไปในปีต่อไป ๒.๒ ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดินที่ค้างชำระเนื่องจากเกิดภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ และได้เลิกกิจการไปแล้วไม่ได้มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบจึงทำให้เป็นภาษีค้างชำระในปีต่อไป ๒.๓ ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บรายได้ ซึ่งเป็นผลทำให้เกิดการจัดเก็บภาษีที่ไม่มีประสิทธิภาพ เกิดลูกหนี้ภาษีค้างชำระขึ้น	๒.๑ ดำเนินการทำหนังสือแจ้งผู้ค้างชำระทุกราย ๒.๒ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ระยะเวลาชำระภาษีทุกประเภทอย่างชัดเจน ๒.๓ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานที่ดิน เพื่อขอสืบค้นข้อมูลของที่ดินที่เป็นปัจจุบัน	๒.๑ การกำหนดแนวทางหรือแผนการจัดเก็บรายได้มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	๒.๑ ผู้ปฏิบัติไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บหรือกิจกรรมที่ได้วางไว้ ๒.๒ ได้รับการชำระเงินไม่ครบตามจำนวนรายที่มีอยู่จริง ยังมีภาษีค้างชำระอยู่ ๒.๓ มีการโอนกรรมสิทธิ์แล้ว แต่ไม่ได้แจ้งการโอน ไม่สามารถตรวจสอบได้เนื่องจากการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เสร็จสมบูรณ์	๒.๑ ให้ผู้บังคับบัญชากำกับให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บรายได้อย่างเคร่งครัด เช่น ให้ทำบันทึกเสนอทุกเดือนหลังจากที่ได้ออกเก็บภาษี นอกเวลาราชการ ๒.๒ ให้ผู้ปฏิบัติตรวจสอบและติดตามผู้ชำระภาษีตามทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษี ก.ค.๑ ให้ครบทุกราย ๒.๓ ให้ความรู้และกำชับแก่ผู้ชำระภาษีทุกรายเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลง ชื่อขายที่ดินกันว่าต้องมาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบด้วย ๒.๔ ให้ติดต่อหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเช่นสำนักงานที่ดิน เพื่อขอเอกสารการเปลี่ยนแปลงที่ดิน ทด.๑	ผอ.กองคลัง

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานจัดซื้อจัดจ้าง ๓.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบที่กำหนด ๓.๒ ลดความผิดพลาดใน การปฏิบัติราชการ	๓.๑ เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้และความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน เนื่องจาก ระเบียบพัสดุมีการ เปลี่ยนแปลงเพิ่มมากขึ้น กว่าระเบียบเดิม ๓.๒ การจัดซื้อจัดจ้าง แต่ละกองยังไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนด อาจเกิด จากความล่าช้าของ เอกสารที่ใช้ในการเบิก ๓.๓ ในการลงระบบ บัญชีกลาง มีปัญหาบ่อย เนื่องจากเป็นที่ระบบเอง และ ก็ เป็น ที่ ระบบ อินเทอร์เน็ตของหน่วยงาน ด้วย	๓.๑ ให้เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ ใหม่ ๆ อย่างสม่ำเสมอ	๓.๑ จัดให้ระบบ การจัดซื้อ-จัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบที่ กำหนดไว้ ๓.๒ กำหนดให้ทุก กองจัดทำแผนงานและ มีการวางแผนการใช้ พัสดุประจำปี	๓.๑ ระบบอินเทอร์เน็ตยังไม่ เสถียรเท่าที่ควร การเข้าทำระบบทำ ได้ช้าและหลุดบ่อย บางที่ระบบของ กรมบัญชีกลางไม่เสถียรเท่าที่ควร ๓.๒ เจ้าหน้าที่ขาดความ เชี่ยวชาญ และความชำนาญในการ ทำงานเนื่องจากระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงเพิ่มมากขึ้น	๓.๑ ตรวจสอบแผนงานของแต่ละ กองเพื่อความถูกต้องและรวดเร็ว ในการจัดซื้อ-จัดจ้าง ๓.๒ ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า รับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบพัสดุ ต่าง ๆ ที่เพิ่มขึ้น	ผอ.กองคลัง

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. งานการเงินและบัญชี ๔.๑ เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ ให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์	๔.๑ การโอนเงิน เบี่ยงชีฟ้า มีความ ผิดพลาดในการ จ่ายเงินให้กับ ผู้เสียชีวิตไปแล้ว ในการที่จะขอเงินคืน จะเกิดความยุ่งยาก	๔.๑ ตรวจสอบการ เสียชีวิตของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ กับทางกำนันผู้ใหญ่บ้านใน แต่ละหมู่	๔.๑ ประสานงานกับ ผู้นำท้องถิ่น ติดต่อ สอบถามการเสียชีวิต ของแต่ละหมู่บ้าน ๔.๒ เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องทำการ ตรวจสอบกับทาง หน่วยงานราชการที่ เกี่ยวข้อง เช่น ห้อง ทะเบียนและบัตร	๔.๑ การโอนเงินเบี่ยงชีฟ้า มีความผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับ ผู้เสียชีวิตไปแล้ว ในการที่จะขอเงิน คืนจะเกิดความยุ่งยาก	๔.๑ ประสานงานกับผู้นำท้องถิ่น ติดต่อสอบถามการเสียชีวิตของแต่ละ หมู่บ้าน ๔.๒ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำการ ตรวจสอบกับทางหน่วยงานราชการที่ เกี่ยวข้อง เช่น ห้องทะเบียนและบัตร เกี่ยวกับการแจ้งตายและการย้ายที่อยู่	ผอ.กองคลัง

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองช่าง</u> ๑. กิจกรรมด้านการควบคุมดูแล เกี่ยวกับการกำหนดราคากลาง ๑.๑ เพื่อให้การบริหารงาน ดังกล่าวเกิดความถูกต้อง และมี ประสิทธิภาพ	๑.๑ มีการประเมินผล ความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงาน เป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวาง แผนการดำเนินงานและ การคำนวณราคาขึ้นอยู่กับ ราคากลางท้องถิ่น	๑.๑ จัดส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมด้าน โยธาเพื่อเพิ่มความรู้มากขึ้น ๑.๒ กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ติดตามข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับราคาสตต่าง ๆ อยู่ เสมอ เพื่อให้ทันต่อ สถานการณ์ปัจจุบัน ๑.๓ เพิ่มความรู้ให้กับ บุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถเพื่อ เตรียมพร้อมสำหรับการ รองรับงานด้านโยธา	๑.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ เข้าศึกษาอบรมตาม โครงการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กับงานด้านโยธา ๑.๒ ส่งเสริมทักษะและ ความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ ๑.๓ จัดให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบข้อมูลราคา ค่าวัสดุจากอินเทอร์เน็ตเป็น ประจำ	๑.๑ ค่าวัสดุและแรงงานที่มี การปรับราคาขึ้นลงตามราคา น้ำมันเชื้อเพลิง ๑.๒ ราคาสตต่าง ๆ เพิ่มขึ้น เรื่อยๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณ ราคาต่างๆต้องแก้ไขตลอดเวลา ๑.๓ ราคาสตหลายอย่าง ไม่มีในข้อมูลราคากลางของ พาณิชย์จังหวัดสุพรรณบุรีจาก อินเทอร์เน็ต ๑.๔ ราคากลางที่กำหนดโดย สำนักงานประมาณเป็นรายปี ไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น	๑.๑ ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งระบบ สารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาล	ผอ.กองช่าง

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองการศึกษา</u> ๑.การบริหารด้านการศึกษา ๑.๑ เพื่อแบ่งเบาภาระของ ผู้ปกครองและส่งเสริมให้เด็ก ก่อนวัยเรียนมีพัฒนาการ สมบูรณ์สมวัยอย่างต่อเนื่อง โดยจัดการเรียนการสอนตาม หลักสูตรการศึกษาปฐมวัย ๒๕๖๐	๑.๑ โรงเรียนอนุบาลฯ มีบุคลากรครูไม่เพียงพอต่อ จำนวนนักเรียน	๑.๑ ใช้หลักสูตรการศึกษา ปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑.๒ ใช้พระราชบัญญัติ การศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๒ ๑.๓ ใช้แผนการจัด ประสบการณ์เด็กปฐมวัยของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑.๔ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในแต่ละงานอย่าง เหมาะสมกับงาน ๑.๕ มาตรฐานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ๑.๖ ส่งเสริมบุคลากรให้ได้รับ การฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ด้านการศึกษา	๑.๑ มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการ ปฏิบัติงาน ๑.๒ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๑.๓ ตรวจสอบการใช้ แผนการจัดประสบการณ์ในการ ส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อส่งเสริม พัฒนาการของเด็กปฐมวัย ๑.๔ การประชุมผู้ปกครอง ๑.๕ ส่งบุคลากรเข้าอบรม	๑.๑ ครูผู้ดูแลเด็กบางส่วนยัง ไม่เข้าใจและไม่นำแผนการ จัดประสบการณ์เด็กปฐมวัยมา ใช้ในการส่งเสริมการเรียนรู้ ซึ่งจะส่งผลให้เด็กปฐมวัยไม่ได้ รับการพัฒนาที่ถูกต้องและมี พัฒนาการไม่ครอบคลุมทุกด้าน	๑.๑ ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้มีการ ปฏิบัติงานตามแผนที่วางไว้ ๑.๒ ตรวจสอบการใช้ แผนการจัดประสบการณ์ใน การส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อ ส่งเสริมพัฒนาการของเด็ก ปฐมวัยอย่างต่อเนื่อง ๑.๓ ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ในด้านการศึกษาอย่าง ต่อเนื่อง ๑.๔ สรุปผลการ ปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับเพื่อพิจารณา ปรับปรุงแก้ไข	ผอ. กองการศึกษา

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.การบริหารงานด้านบุคลากร ๒.๑ การสรรหาผู้ดูแลเด็ก บางส่วนมีคุณสมบัติไม่ครบตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนดไว้ ๒.๑ การประกาศรับโอน(ย้าย) พนักงานครูเทศบาล	๒.๑ โรงเรียนอนุบาลฯ มีบุคลากรครูไม่เพียงพอต่อ จำนวนนักเรียน	๒.๑ อัตราส่วนของครู/ อย่างเหมาะสมพอเพียงต่อ จำนวนเด็กในกลุ่มอายุ ๓ ปี - ก่อนเข้า ป.๑ อัตราส่วนครู:เด็ก = ๑ : ๑๕	๒.๑ ส่งเสริมให้บุคลากร ครูเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาด้านการจัดการเรียน การสอน	๒.๑ โรงเรียนอนุบาลฯ มี บุคลากรครูไม่เพียงพอต่อจำนวน นักเรียน	๒.๑ ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้มีการ ปฏิบัติงานตามแผนที่วางไว้ ๒.๒ ส่งบุคลากรเข้า ศึกษาและเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ในด้าน การศึกษาอย่างต่อเนื่อง ๒.๓ สรุปผลการ ปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับเพื่อพิจารณา ปรับปรุงแก้ไข	ผอ. กองการศึกษา

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. การส่งเสริมด้านกีฬา และ นันทนาการ ๓.๑ เพื่อส่งเสริมให้ประชาชน ทุกเพศ ทุกวัยได้ออกกำลังกาย ๓.๒ สถานที่เล่นกีฬา สถานที่ ออกกำลังกาย และอุปกรณ์การออก กายยังไม่มีจำนวนที่จำกัด ยังมีไม่ ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน ๓.๓ งบประมาณมีไม่เพียงพอ	๓.๑ สนามกีฬาและ สถานที่ออกกำลังกายยัง ไม่ได้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน	๓.๑ โครงการการ แข่งขันกีฬา เพื่อส่งเสริมการ เล่นกีฬาและการออกกำลังกาย ให้แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย ๓.๒ งบประมาณ ๓.๓ จัดหาอุปกรณ์การ เล่นกีฬาและอุปกรณ์ออก กำลังกายให้แก่ประชาชน	๓.๑ จัดทำโครงการการ แข่งขันกีฬา และกำหนด แนวทางการปฏิบัติรวมทั้งมี การมอบหมายจากผู้บริหาร มีผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามภายในระดับหนึ่ง แต่ยังมีไม่เพียงพอสำหรับ ประชาชน ยังไม่บรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	๓.๑ เพื่อให้ประชาชนในตำบล มีสถานที่ออกกำลังกายได้อย่าง ทั่วถึงครอบคลุมทุกหมู่บ้านจึงควร จัดสถานที่ อุปกรณ์กีฬา และ อุปกรณ์การออกกำลังกายให้ เพียงพอต่อความต้องการของ ประชาชน ๓.๒ งบประมาณมีไม่เพียงพอ	๓.๑ ทำโครงการนำมา บรรจุไว้ในแผนพัฒนาสี่ปี ๒๕๖๑ - ๒๕๖๔ ๓.๒ จัดหาอุปกรณ์กีฬา และอุปกรณ์การออกกำลังกาย ๓.๓ จัดทำโครงการ แข่งขันกีฬาให้แก่ประชาชน	ผอ. กองการศึกษา

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. การส่งเสริมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และประเพณี ๔.๑ เพื่อให้ประชาชนมี คุณธรรมและจริยธรรม อยู่ในสังคม ได้อย่างมีความสุข	๔.๑ ประชาชน บางส่วนยังไม่นำหลักธรรม ทางศาสนามาประยุกต์ใช้ ในชีวิตประจำวัน	๔.๑ โครงการส่งเสริม อนุรักษ์วัฒนธรรมและ ประเพณีไทย ๔.๒ โครงการส่งเสริม พระพุทธศาสนา	๔.๑ จัดทำโครงการ ส่งเสริมอนุรักษ์วัฒนธรรม และประเพณีไทยและ กำหนดแนวทางปฏิบัติ รวมทั้งมีการมอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลดีต่อการ ควบคุมและติดตามภายใน ระดับหนึ่ง แต่ยังมีไม่ เพียงพอสำหรับประชาชน ยังไม่บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	๔.๑ ประชาชนบางส่วนยังไม่ นำ อ ม น ำ ห ลั ก ค ำ ส อ น พระพุทธศาสนามาเป็นแนวทาง ในการดำรงวิถีชีวิตของประชาชน ๔.๒ งบประมาณมีไม่เพียงพอ	๔.๑ โครงการอนุรักษ์ ส่งเสริมศาสนา และ วัฒนธรรม	ผอ. กองการศึกษา

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑. กิจกรรมอนามัยและ สิ่งแวดล้อม ๑.๑ เพื่อให้มีการส่งเสริม ความรู้และเผยแพร่เกี่ยวกับ งานด้านอนามัยและรักษา สิ่งแวดล้อม	๑.๑ เจ้าหน้าที่ไม่ สามารถใช้มาตรการด้าน กฎหมายเกี่ยวกับ สิ่งแวดล้อมกับ ผู้ประกอบการได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑.๑ จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ให้ มากขึ้น ๑.๒ ส่งเสริมให้ประชาชนรู้ สำนึกในท้องถิ่นของตนเอง ๑.๓ เพิ่มความรู้ให้กับ บุคลากรให้มีความรู้ความ สามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับ การรองรับงานด้านสิ่งแวดล้อมซึ่ง อาจจะถ่ายโอนมาในอนาคต ๑.๔ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นความสำคัญของ การเตรียมความพร้อม	๑.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ศึกษาอบรมตามโครงการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการศึกษา ๑.๒ ส่งเสริมทักษะและ ความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่	๑.๑ บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความสามารถเฉพาะ ด้านในการแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับ สิ่งแวดล้อม สิ่งปฏิกูล ขยะมูล ฝอย ๑.๒ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถใช้ มาตรการด้านกฎหมาย เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมกับ ผู้ประกอบการได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑.๑ ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งระบบ สารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาล	ผอ.กอง สาธารณสุขฯ

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุข ๒.๑ เพื่อให้มีการส่งเสริม สุขภาพให้แก่ประชาชนในพื้นที่ให้มี สุขภาพที่สมบูรณ์แข็งแรง	๒.๑ ขาดกิจกรรมการ ส่งเสริมสุขภาพประชาชน ในเขตพื้นที่	๒.๑ จัดให้มีกิจกรรม ส่งเสริมสุขภาพให้หลาก หลายมากขึ้น ๒.๒ ส่งเสริมให้ ประชาชนรู้สำนึกรักษา สุขภาพตนเอง ๒.๓ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นความสำคัญ ของการออกกำลังกาย	๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่เข้าทำ กิจกรรมร่วมกับประชาชน ตามโครงการต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องกับการดูแล สุขภาพ ๒.๒ ส่งเสริมทักษะและ ความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่	๒.๑ ขาดกิจกรรมการส่งเสริม สุขภาพประชาชนในเขตพื้นที่	๒.๑ ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งระบบ สารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาล	ผอ. กองการศึกษา

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานรักษาความสะอาด ๓.๑ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพใน การรักษาความสะอาดในเขตพื้นที่	๓.๑ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการรักษา ความสะอาด	๓.๑ ส่งเสริมให้ ประชาชนรู้สำนึกรักใน ท้องถิ่นของตนเอง ๓.๒ เพิ่มความรู้ให้กับ บุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถเพื่อ เตรียมพร้อมสำหรับการ รองรับงานด้านสิ่งแวดล้อม	๓.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ แนะนำให้ความรู้ที่เกี่ยวข้อง กับงานด้านสาธารณสุข	๓.๑ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการรักษาความ สะอาด	๓.๑ ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งระบบ สารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาล	ผอ. กองการศึกษา

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมควบคุมโรค ๔.๑ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพใน การป้องกันและส่งเสริมเกี่ยวกับ การควบคุมโรคการกำจัดแมลง และพาหะนำโรค งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ	๔.๑ เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ ความชำนาญ เกี่ยวกับการระบาดของ โรค และประชาชนขาด ความรู้ในการป้องกัน และ ระงับโรคติดต่อ	๔.๑ จัดส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้ มากขึ้น ๔.๒ ส่ง เสริม ให้ ประชาชนรู้สำนึกรักใน ท้องถิ่นของตนเอง ๔.๓ เพิ่มความรู้ให้กับ บุคลากรให้มีความรู้ ความ สามารถ เพื่อ เตรียมพร้อมสำหรับการ รองรับงานด้านสาธารณสุข ๔.๔ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นความสำคัญ ของโรคระบาดต่าง ๆ	๔.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ศึกษาอบรมตามโครงการ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ สาธารณสุข ๔.๒ ส่งเสริมทักษะและ ความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่	๔.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญเกี่ยวกับการระบาด ของโรค ๔.๒ ประชาชนขาดความรู้ใน การป้องกัน และระงับโรคติดต่อ	๔.๑ ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งระบบ สารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาล	ผอ. กองการศึกษา

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน ๑. ด้านการตรวจสอบภายใน ๑.๑ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท	- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการ - บุคลากรในองค์กรไม่ตระหนักถึงโทษ ความผิดที่จะตามมาจากการที่ไม่ปฏิบัติตามข้อ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ - มีแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี - ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๖ (ข้อ ๕) และตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕ (ข้อ ๘)	- ดำเนินการติดตามให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพตามนโยบายกฎหมายระเบียบข้อบังคับ คำสั่งแต่ยัง ต้องมีการควบคุมต่อไป - เจ้าหน้าที่ยังต้องมีการเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้เกิดความชำนาญ	- ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเชี่ยวชาญ อาจเป็นเหตุให้ผู้บริหารและบุคลากรใน หน่วยงานไม่ยอมรับ คำแนะนำเปลี่ยนแปลงในทางที่ถูกต้องและประการสำคัญ หน่วยรับตรวจบางหน่วยไม่ตระหนักถึงโทษของการกระทำผิดต่อข้อระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการฯ ต่างๆ	- ติดตามดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่เกี่ยวข้อง - ศึกษาหาความรู้จากตัวอย่างกรณีศึกษา หรือการตอบข้อหารือที่มีผลสรุปแล้วเสร็จมาให้หน่วยรับตรวจได้ทราบถึงโทษ หรือวิธีแนวทางปฏิบัติราชการอยู่เสมอ - เข้ารับการฝึกอบรมให้ครอบคลุมทุกแผนงานเพื่อเพิ่มทักษะความชำนาญ	หน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อผู้รายงาน

(นายวิรัตน์ คำหอมกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



รายงานการสอบทานประเมินผล
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖)

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี

เรียน นายอำเภอเมืองสุพรรณบุรี

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวสุกัญญา ประสพ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและ/หรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายใน และ/หรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักปลัด ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงานจำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานธุรการ (รับ - ส่งหนังสือ)

- การรับ - ส่งหนังสือมีความล่าช้า ตกหล่นทำให้การปฏิบัติงานไม่ทันกำหนดเวลา
- เจ้าหน้าที่ธุรการอ่านและตีความหนังสือไม่เข้าใจ ทำให้การเขียนหนังสือและแจ้งไม่ตรงกับผู้ปฏิบัติ เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน

๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ

- ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา เนื่องจากสภาพแวดล้อมต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและนโยบาย สภาพเศรษฐกิจ สังคม
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควรติดตามความเคลื่อนไหว การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน

๓. งานการจัดประชุมเพื่อจัดทำแผนชุมชนแผนพัฒนาตำบล

- ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชุมประชาคม
- มีประชาชนออกมาร่วมประชุมประชุมประชาคมในแต่ละครั้งน้อยเกินไป

๔. งานกิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจในขั้นตอนการให้บริการช่วยเหลือบรรเทาสาธารณภัยเท่าที่ควร
- การประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึง

๑.๒ กองคลัง ผลการประเมินพบว่า กองคลังเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีการกิจตามคำสั่งแบ่งงานจำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของเทศบาลยังไม่แล้วเสร็จเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบงานด้านแผนที่แม่บท มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง และงานในหน้าที่ของกองคลังก็มีปริมาณมาก
 - ขาดการประสานงานระหว่างผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งเอกสารไม่เป็นปัจจุบัน
- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒. งานจัดเก็บรายได้

- ลูกหนี้ค้างชำระไม่สามารถติดตามได้ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือที่อยู่ที่ได้ให้ไว้ไม่สามารถติดต่อได้ จึงทำให้เกิดภาษีค้างชำระไปในปีต่อไป
- ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดินที่ค้างชำระเนื่องจากเกิดภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ และได้เลิกกิจการไปแต่ไม่ได้มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบจึงทำให้เป็นภาษีค้างชำระในปีต่อไป
- ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บรายได้ซึ่งเป็นผลทำให้เกิดการจัดเก็บภาษีที่ไม่มีประสิทธิภาพเกิดลูกหนี้ภาษีค้างชำระขึ้น

๓. งานจัดซื้อจัดจ้าง

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เนื่องจากระเบียบพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มมากขึ้นกว่าระเบียบเดิม
- การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละกองยังไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด อาจเกิดจากความล่าช้าของเอกสารที่ใช้ในการเบิก
- ในการลงระบบบัญชีกลางมีปัญหาบ่อยเนื่องจากเป็นที่ระบบเอง และเป็นที่ระบบอินเทอร์เน็ตของหน่วยงานด้วย

๔. งานการเงินและบัญชี

- การโอนเงินเบี้ยยังชีพฯ มีความผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับผู้เสียชีวิตไปแล้วในการที่จะขอเงินคืนจะเกิดความยุ่งยาก

๑.๓ กองช่าง ผลการประเมินพบว่า กองช่างเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีการกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๑ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง

- มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วนกระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงานและการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด

๑.๔ กองการศึกษา ผลการประเมินพบว่า กองการศึกษาเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีการกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการบริหารด้านการศึกษา

- ผู้ดูแลเด็กบางส่วนยังไม่เข้าใจในการนำแผนการจัดประสบการณ์เด็กปฐมวัยมาใช้ในการส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อส่งเสริมพัฒนาการของเด็กปฐมวัย จึงส่งผลให้การพัฒนาเด็กได้รับการพัฒนาไม่ครบทุกด้าน

๒. กิจกรรมด้านบุคลากร

- ผู้ดูแลเด็กบางส่วนมีคุณวุฒิการศึกษาไม่ตรงตามที่กรมส่งเสริมการปกครองกำหนด และประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนยังน้อยซึ่งส่งผลให้ประสิทธิภาพไม่เกิดประโยชน์สูงสุด

๓. กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ

- สนามกีฬาและสถานที่ออกกำลังกายยังไม่ได้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๔. กิจกรรมด้านศาสนาและศิลปวัฒนธรรม ประเพณี

- ยังไม่มีการนำหลักธรรมทางศาสนามาประยุกต์ใช้ในชีวิตประจำวันเท่าที่ควร

๑.๕ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ผลการประเมินพบว่า กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีการกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม

- เจ้าหน้าที่ไม่สามารถใช้มาตรการด้านกฎหมายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมกับผู้ประกอบการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- ขาดกิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพประชาชนในเขตพื้นที่

๓. งานรักษาความสะอาด

- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการรักษาความสะอาดเท่าที่ควร

๔. กิจกรรมควบคุมโรค

- ขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้าน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้โดยตรง และประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันและระงับโรคติดต่อ

๑.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน ผลการประเมินพบว่า หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีการกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๑ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน และบุคลากรในองค์กรไม่ตระหนักถึงโทษความผิดที่จะตามมา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๒.๑ สำนักปลัด

๑. งานธุรการ (รับ - ส่งหนังสือ)

- กำหนดช่วงเวลาในการรับหนังสือที่อำเภอ สัปดาห์ละ ๓ วัน เพื่อไม่ให้มีหนังสือค้างรับ
- กำหนดให้ตรวจเช็คหนังสือทางอินเตอร์เน็ตเป็นประจำทุกวัน
- แจ้งหนังสือที่มีชั้นความเร็วในการปฏิบัติงานให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการก่อนล่วงหน้าเพื่อให้ทันกำหนดเวลา

- แจ้งเจ้าหน้าที่ธุรการอ่านทำความเข้าใจหนังสือให้ถูกต้องก่อนแจ้งไปยังผู้ปฏิบัติเพื่อลดความสับสนในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้แจ้งไปยังผู้ปฏิบัติได้ถูกต้อง

๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ

- มีการพัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้ารับการอบรมความรู้เพื่อรับข้อมูลข่าวสารใหม่ ๆ และจัดทำเอกสารสรุปผลการอบรมแจ้งเวียนทุกส่วนทราบ
- ติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน และแจ้งเวียนทุกส่วนทราบ

๓. งานการจัดประชุมเพื่อจัดทำแผนชุมชนแผนพัฒนาตำบล

- มีการทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ชุมชน เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อแสดงความคิดเห็นในการพัฒนาท้องถิ่น

๔. งานกิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการแจ้งทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยทางสื่อต่าง ๆ ประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ชุมชนเพื่อให้ประชาชนเข้าใจ ตลอดจนจัดทำแผนผังขั้นตอนไว้ให้เห็นชัดเจน
- มีช่องทางรับเรื่องขอความช่วยเหลือจากประชาชนภายในพื้นที่ ผ่านช่องทางไลน์ของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ เพื่อให้ทีมเฝ้าระวังประสานแจ้งข้อมูลข่าวสารและให้ความช่วยเหลือได้อย่างสะดวก รวดเร็วทันต่อสถานการณ์

๒.๒ กองคลัง

๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเพื่อขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน และนำมาปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ
- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและติดตามการดำเนินงานโดยรายงานในระบบ Info ทุกไตรมาส
- เชิญผู้นำชุมชนแต่ละหมู่ที่เราจะไปสำรวจ ไปด้วยเพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการสำรวจ เนื่องจากผู้นำชุมชนจะทราบถึงพื้นที่ของหมู่ของตนเป็นอย่างดี
- ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อเสริมสร้างความรู้และความเข้าใจ

๒. งานจัดเก็บรายได้

- ดำเนินการทำหนังสือแจ้งผู้ค้างชำระทุกราย
- จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ระยะเวลาการชำระภาษีทุกประเภทอย่างชัดเจน
- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานที่ดินเพื่อขอสืบค้น

ข้อมูลของที่ดินที่เป็นปัจจุบัน

๓. งานจัดซื้อจัดจ้าง

- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด เพื่อความถูกต้องและรวดเร็ว
- ทบทวนการปฏิบัติงานในแต่ละกองให้เป็นไปตามแผนงานที่ได้กำหนดไว้
- เพิ่มสาย LAN ให้กับผู้ใช้งานระบบบัญชีกลาง เพื่อเพิ่มความเร็วในการใช้งานมากขึ้น
- มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ชัดเจน

๔. งานการเงินและบัญชี

- ประสานงานกับผู้นำท้องถิ่น ติดต่อสอบถามการเสียชีวิตของแต่ละหมู่บ้าน
- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำการตรวจสอบกับทางหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น ห้องทะเบียนและบัตรเกี่ยวกับการแจ้งตายและการย้ายที่อยู่

๒.๓ กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายจัดลำดับความสำคัญของโครงการก่อนและหลังดำเนินการ
- ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารในการปรับราคาน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นประจำ และสอบถามราคาค่าวัสดุก่อสร้างภายในเขตเทศบาลตำบล
- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับราคาวัสดุต่าง ๆ อยู่เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน
- การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบข้อมูลราคากลางและราคาค่าแรงของกระทรวงพาณิชย์จากอินเทอร์เน็ตเป็นประจำทุกเดือน
- ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่น โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและติดต่อสอบถามจากหน่วยงานอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกันเพื่อพิจารณาข้อมูลนำมาปรับปรุงงานให้ดีขึ้น

๒.๔ กองการศึกษา

๑. กิจกรรมด้านการบริหารด้านการศึกษา

- ใช้หลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๑
- ใช้พระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๒
- ใช้แผนการจัดประสบการณ์เด็กปฐมวัยของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในแต่ละงานอย่างเหมาะสมกับงาน
- ใช้มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๒. กิจกรรมด้านบุคลากร

- กำหนดให้ผู้ดูแลเด็กต้องมีคุณสมบัติครบตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด

๓. กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ

- ส่งเสริมการเล่นกีฬาให้กับประชาชนทุกเพศทุกวัย

๔. กิจกรรมด้านศาสนาและศิลปวัฒนธรรม ประเพณี

- จัดกิจกรรมให้ประชาชนได้รับการส่งเสริมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และประเพณีไทย

๒.๕ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม

- ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของหน่วยงาน

๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- จัดให้มีกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพให้หลากหลายมากขึ้น และส่งเสริมให้ประชาชนรู้จักรักษาสุขภาพของตนเอง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการออกกำลังกาย

๓. งานรักษาความสะอาด

- ส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกในท้องถิ่นของตนเอง และเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสิ่งแวดล้อม

๔. กิจกรรมควบคุมโรค

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้มากขึ้น ควรสรรหาบุคลากรผู้มีความรู้เฉพาะด้านโดยตรง และส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกในท้องถิ่นของตนเอง และเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสาธารณสุข และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญ of โรคระบาดต่าง ๆ

๒.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- ติดตาม ดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้อง
- ศึกษาหาความรู้ เข้ารับการฝึกอบรมให้ครอบคลุมทุกแผนงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะให้เกิดความชำนาญ

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ จะดำเนินงานปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยจะกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี โทร ๐-๓๕๔๔-๐๕๕๑

ที่ สพ ๕๖๑๐๑ / ๑๖

วันที่

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

การประเมินผลควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในของหน่วยงานมีโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ คือ (๑) สำนักปลัด (๒) กองคลัง (๓) กองช่าง (๔) กองการศึกษา และ (๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และ (๖) หน่วยตรวจสอบภายใน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลประเมินพบว่า การปฏิบัติงานของทุกส่วนราชการยังมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงในบางงาน/กิจกรรม ที่จะต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในตามแบบประเมินของสำนักปลัด/ทุกกอง ทั้งสิ้นจำนวน ๑๘ กิจกรรม ดังนี้

สำนักปลัดฯ ได้จัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในพบจุดอ่อนในกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

- (๑) กิจกรรมงานธุรการ (รับ - ส่งหนังสือ)
- (๒) กิจกรรมงานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ
- (๓) กิจกรรมงานการจัดประชุมเพื่อจัดทำแผนชุมชนแผนพัฒนาตำบล
- (๔) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง ได้จัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในพบจุดอ่อนในกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

- (๑) กิจกรรมด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- (๒) กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้
- (๓) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- (๔) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

/กองช่าง...

กองช่าง ได้จัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในพบจุดอ่อนในกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

- (๑) กิจกรรมการกำหนดราคากลาง

กองการศึกษา ได้จัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในพบจุดอ่อนในกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

- (๑) กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา
(๒) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคลากร
(๓) กิจกรรมการส่งเสริมด้านกีฬา และนันทนาการ
(๔) กิจกรรมด้านศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรมประเพณี

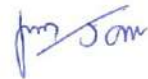
กองสาธารณสุข ได้จัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในพบจุดอ่อนในกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

- (๑) กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม
(๒) กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข
(๓) กิจกรรมด้านการรักษาความสะอาด
(๔) กิจกรรมควบคุมโรคติดต่อ

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในพบจุดอ่อนในกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

- (๑) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ รายละเอียดตามรายงานฯ ที่แนบมาพร้อมนี้



(นางนาฏนภางค์ จอมพงษ์)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

ความเห็นผู้บังคับบัญชา - ทราบ -



(นายอำนาจ นกโต)
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

คำสั่งผู้บริหาร - ทราบ -



(นายวิรัตน์ คำหอมกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ที่ สพ ๕๖๑๐๑/๔๔๒

สำนักงานเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
อำเภอเมืองสุพรรณบุรี สพ ๗๒๐๐๐

๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอเมืองสุพรรณบุรี

อ้างถึง หนังสืออำเภอเมืองสุพรรณบุรี ค่วนที่สุด ที่ สพ ๐๐๒๓.๖/ว ๐๐๘๓ ลงวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง อำเภอเมืองสุพรรณบุรีได้แจ้งการติดตามผลการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติ นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้ดำเนินการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อพิจารณาลงนามเรียบร้อยแล้ว และเพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบปฏิบัติ เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวให้นายอำเภอเมืองสุพรรณบุรี เพื่อเสนอคณะกรรมการระดับอำเภอดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลต่อสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัดต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ



(นายวิรัตน์ คำหอมกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

สำนักปลัด

โทร. ๐ - ๓๕๔๔ - ๐๕๙๑

โทรสาร ๐ - ๓๕๔๔ - ๐๕๙๒


.....พ.ม.พ.
.....หน.หน่วยงาน
.....ปลัดเทศบาล

กนกพร
26/10/66