

ประกาศเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
(สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙)

ตามที่เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ไปแล้วนั้น

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร รวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และการดำเนินงานด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายวิชัย เศรษฐพานิช)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี

คำนำ

ตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง 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 และด้านการบริหารงานตามบทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญและพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาเป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน อันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ตุลาคม ๒๕๖๙

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)

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี

****

เรียน นายอำเภอเมืองสุพรรณบุรี

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองสุพรรณบุรี

ลายมือชื่อผู้รายงาน

(นายวิชัย เศรษฐพานิช)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์
วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑ สำนักปลัด ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงานจำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. <u>งานธุรการ (รับ – ส่งหนังสือ)</u>

- การรับ – ส่งหนังสือมีความล่าช้า ตกหล่นทำให้การปฏิบัติงานไม่ทันกำหนดเวลา
- เจ้าหน้าที่ธุรการอ่านและตีความหนังสือไม่เข้าใจ ทำให้การเกษียนหนังสือและแจ้งไม่ตรงกับผู้ปฏิบัติเกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน

๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ

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

๓. งานการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนชุมชนแผนพัฒนาตำบล

- ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชาคม
- มีประชาชนออกมาร่วมประชุมประชาคมในแต่ละครั้งน้อยเกินไป

๔. งานกิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจในขั้นตอนการให้บริการช่วยเหลือบรรเทาสาธารณภัยเท่าที่ควร

๑.๒ กองคลัง ผลการประเมินพบว่า กองคลังเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของเทศบาลยังไม่แล้วเสร็จเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบงานด้านแผนที่แม่บท มีบุคคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงและงานในหน้าที่ของกองคลังก็มีปริมาณมาก
- ขาดการประสานงานระหว่างผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งเอกสารไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ลูกหนี้ค้างชำระไม่สามารถติดตามได้ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือที่อยู่ที่ได้ให้ไว้ไม่สามารถติดต่อได้ จึงทำให้เกิดภาษีค้างชำระไปในปีต่อไป
- ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดินที่ค้างชำระเนื่องจากเกิดภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ และได้เลิกกิจการไปแต่ไม่ได้มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบจึงทำให้เป็นภาษีค้างชำระในปีต่อไป
- ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บรายได้ซึ่งเป็นผลทำให้เกิดการจัดเก็บภาษีที่ไม่มีประสิทธิภาพ เกิดลูกหนี้ภาษีค้างชำระขึ้น

๓. งานจัดซื้อจัดจ้าง

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เนื่องจากระเบียบพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มมากขึ้นกว่าระเบียบเดิม
- การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละกองยังไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด อาจจะเกิดจากความล่าช้าของเอกสารที่ใช้ในการเบิก
- 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

- การกำหนดอัตราและสรรหาบุคคล 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
- กำหนดให้ตรวจเช็คหนังสือทางอินเตอร์เน็ตเป็นประจำทุกวัน
- แจ้งหนังสือที่มีชั้นความเร็วในการปฏิบัติงานให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการก่อนล่วงหน้าเพื่อให้ทันกำหนดเวลา
- แจ้งเจ้าหน้าที่ธุรการอ่านทำความเข้าใจหนังสือให้ถูกต้องก่อนแจ้งไปยังผู้ปฏิบัติเพื่อลดความสับสนในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้แจ้งไปยังผู้ปฏิบัติได้ถูกต้อง

๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ

- มีการพัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้ารับการอบรมความรู้เพื่อรับข้อมูลข่าวสารใหม่ ๆ และจัดทำเอกสารสรุปผลการอบรมแจ้งเวียนทุกส่วนทราบ
- ติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน และแจ้งเวียนทุกส่วนทราบ

๓. งานการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนชุมชนแผนพัฒนาตำบล

- 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 ไปด้วยเพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการสำรวจเนื่องจากผู้นำชุมชนจะทราบถึงพื้นที่ของหมู่ของตนเป็นอย่างดี
- ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อเสริมสร้างความรู้และความเข้าใจ

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ดำเนินการทำหนังสือแจ้งผู้ค้างชำระทุกราย
- จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ระยะเวลาการชำระภาษีทุกประเภทอย่างชัดเจน
- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานที่ดินเพื่อขอสืบค้นข้อมูลของที่ดินที่เป็นปัจจุบัน

๓. งานจัดซื้อจัดจ้าง

- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด เพื่อความถูกต้องและรวดเร็ว
- ทบทวนการปฏิบัติงานในแต่ละกองให้เป็นไปตามแผนงานที่ได้กำหนดไว้
- เพิ่มสาย LAN ให้กับผู้ที่ใช้งานระบบบัญชีกลาง เพื่อเพิ่มความเสถียรในการใช้งานมากขึ้น
- มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ชัดเจน

๔. งานการเงินและบัญชี

- ประสานงานกับผู้นำท้องถิ่น ติดต่อสอบถามการเสียชีวิตของแต่ละหมู่บ้าน
- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำการตรวจสอบกับทางหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น ห้องทะเบียนและบัตรเกี่ยวกับการแจ้งตายและการย้ายที่อยู่

๒.๓ กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง

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

๒.๔ กองการศึกษา

๑. กิจกรรมด้านการบริหารด้านการศึกษา

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

๒. กิจกรรมด้านบุคลากร

- กำหนดให้ผู้ดูแลเด็กต้องมีคุณสมบัติครบตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

๓. กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ

- ส่งเสริมการเล่นกีฬาให้กับประชนชนทุกเพศทุกวัย

๔. กิจกรรมด้านศาสนาและศิลปวัฒนธรรม ประเพณี

- จัดกิจกรรมให้ประชาชนได้รับการส่งเสริมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และประเพณีไทย

๒.๕ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม

- ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของหน่วยงาน

๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- จัดให้มีกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพให้หลากหลายมากขึ้น และส่งเสริมให้ประชาชนรู้จักรักษาสุขภาพของตนเอง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการออกกำลังกาย

๓. งานรักษาความสะอาด

- ส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกรักในท้องถิ่นของตนเอง และเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสิ่งแวดล้อม

๔. กิจกรรมควบคุมโรค

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้มากขึ้น และส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกรักในท้องถิ่นของตนเอง และเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสาธารณสุข และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของโรคระบาดต่าง ๆ

๒.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- ติดตาม ดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้อง

- ศึกษาหาความรู้ เข้ารับการฝึกอบรมให้ครอบคลุมทุกแผนงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะให้เกิดความชำนาญ

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ จะดำเนินงานปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยจะกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำต่อไป



รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

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

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมจะสำเร็จได้ก็ต้องอาศัยความร่วมมือของบุคลากรในหน่วยงานเป็นสำคัญ
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม
๕. การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งระหว่างการปฏิบัติงานหรือหลังจากปฏิบัติเสร็จ นอกจากนี้ยังมีการสอบทานการปฏิบัติงานด้านต่างๆ เป็นบางครั้งตามระยะเวลาที่เหมาะสม กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัย สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การติดตามประเมินการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร

แบบ ปค.๔

สรุปผลการประเมิน

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงในการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์จะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญเพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ้มค่า และเพียงพอต่อไป

ลายมือชื่อผู้รายงาน

(นายวิชัย เศรษฐพานิช)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์
วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานธุรการ (รับ-ส่งหนังสือ)						
๑.๑ เพื่อให้การรับ-ส่งหนังสือรวมถึงการแจ้งหนังสือภายในหน่วยงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยทันตามกำหนดเวลาไม่เกิดข้อผิดพลาด	๑.๑ การรับ–ส่งหนังสือมีความล่าช้าตกหล่นทำให้การปฏิบัติงานไม่ทันกำหนดเวลา ๑.๒ เจ้าหน้าที่ธุรการอ่านและตีความหนังสือไม่เข้าใจทำให้การเกษียนหนังสือแจ้งไม่ตรงกับผู้ปฏิบัติ เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน	๑.๑ ตรวจสอบการลงรับหนังสือ ความทันเวลาในการแจ้งหนังสือไปยังหน่วยงานภายนอกตามกำหนดเวลา	๑.๑ ประเมินผลการปฏิบัติงานโดยดูจากความแล้วเสร็จ ความทันเวลา ความถูกต้องของงาน หรือดูจากปริมาณหนังสือค้างรับ ฯลฯ ๑.๒ ประเมินจากการสอบถามส่วนราชการภายในหรือผู้ปฏิบัติงานภายในองค์กร	๑.๑ การรับหนังสือจากอำเภอหรือหน่วยราชการอื่นบางครั้งได้รับหนังสือล่าช้ากว่าหน่วยงานอื่นทำให้งานบางเรื่องไม่สามารถปฏิบัติได้ทันเวลาที่กำหนด ๑.๒ หนังสือบางเรื่องตกหล่นไม่มีการลงรับในทะเบียนคุมหรือบางครั้งไม่ได้รับหนังสือมาทำให้ไม่ได้ปฏิบัติงานตามกำหนด ๑.๓ การแจ้งหนังสือไปยังผู้ปฏิบัติหรือส่วนราชการภายในบางครั้งจ่ายหนังสือไม่ถูกต้องกับผู้ปฏิบัติงานทำให้งานสับสน	๑.๑ กำหนดช่วงเวลาในการไปรับหนังสือที่อำเภอสัปดาห์ละ ๓ วัน เพื่อไม่ให้มีหนังสือค้างรับ ๑.๒ กำหนดให้ธุรการตรวจเช็คหนังสือทางอินเตอร์เน็ตเป็นประจำทุกวัน ๑.๓ หนังสือที่รับมาหากเป็นหนังสือที่มีชั้นความเร็ว หรือเป็นเรื่องเร่งด่วนให้แจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบล่วงหน้าเพื่อปฏิบัติก่อน ไม่จำเป็นต้องรอให้เสนอครบทุกขั้นตอนและควรจดบันทึกช่วยจำให้เห็นเด่นชัด ๑.๔ แจ้งธุรการอ่านหนังสือทำความเข้าใจให้ถูกต้องก่อนจ่ายงานไปยังผู้ปฏิบัติ	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ๒.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ มีการปรับปรุงและมีการแจ้งพนักงานส่วนตำบลทราบ เพื่อความถูกต้องของการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามระเบียบฯ ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	๒.๑ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา เนื่องจากสภาพแวดล้อมต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและนโยบาย สภาพเศรษฐกิจ สังคม ๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควรติดตามความเคลื่อนไหว การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ให้เป็นปัจจุบัน	๒.๑ กำหนดผู้รับผิดชอบโดยตรง ๒.๒ ติดตามการเปลี่ยนแปลงข้อมูลต่างๆ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ให้เป็นปัจจุบันและแจ้งเวียนทุกส่วนทราบ	๒.๑ ตรวจสอบโดยดูจากการปรับปรุงระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ และการแจ้งเวียนให้ทราบ	๒.๑ บุคลากรยังไม่ค่อยเข้าใจกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับใหม่ ๆ เท่าที่ควร ๒.๒ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจึงควรติดตาม ปรับปรุง และแจ้งให้ทุกส่วนทราบ เพื่อให้การปฏิบัติงานทันต่อการเปลี่ยนแปลง	๒.๑ พัฒนาบุคลากรโดยการส่งพนักงานเข้ารับการอบรมความรู้ จัดทำสรุปผลการอบรม แจ้งเวียนทุกส่วนในองค์กรทราบ ๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านกฎหมาย ควรติดตามการเปลี่ยนแปลงข้อมูลต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบันและแจ้งเวียนให้ทุกคนทราบ	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.งานการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนชุมชนแผนพัฒนาตำบล ๓.๑ เพื่อให้การจัดประชุมประชาคมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประชาชนให้ความร่วมมือสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นหรือความต้องการของตนเองเพื่อร่วมกันพัฒนาท้องถิ่น	๓.๑ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชาคม ๓.๒ มีประชาชนออกมาร่วมประชุมประชาคมในแต่ละครั้งน้อยเกินไป	๓.๑ มีการทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ชุมชน เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อแสดงความคิดเห็นในการพัฒนาท้องถิ่น	๓.๑ ดูจากจำนวนประชาชนผู้มาร่วมการประชุมประชาคมว่ามีจำนวนเพิ่มมากขึ้นหรือไม่	๓.๑ ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชาคม มีประชาชนออกมาร่วมประชุมประชาคมในแต่ละครั้งน้อยเกินไป	๓.๑ ทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ชุมชน เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อแสดงความคิดเห็นในการพัฒนาท้องถิ่น ๓.๒ ให้สมาชิก ทต./กำนัน / ผู้ใหญ่บ้าน หรือผู้นำชุมชนช่วยแจ้งให้ชาวบ้านเข้าร่วมประชุมประชาคมอีกทางหนึ่ง	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. งานกิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑ เพื่อให้การดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในตำบลมีประสิทธิภาพ สามารถช่วยเหลือบรรเทาความเดือดร้อนให้กับประชาชนได้ตามความต้องการ	๔.๑ ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจในขั้นตอนการให้บริการช่วยเหลือบรรเทาสาธารณภัยเท่าที่ควร	๔.๑ มีการแจ้งทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยทางสื่อต่างๆ ประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ชุมชนเพื่อให้ประชาชนเข้าใจตลอดจนจัดทำแผนผังขั้นตอนไว้ให้เห็นชัดเจน	๔.๑ ดูจากสถิติการรับคำร้องต่างๆ และระยะเวลาในการให้บริการประชาชน	๔.๑ ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจในขั้นตอนการให้บริการช่วยเหลือบรรเทาสาธารณภัยเท่าที่ควร การแจ้งเรื่องขอรับความช่วยเหลือบางครั้งเตรียมเอกสารมาไม่ครบหรือไม่มาแจ้งเรื่อง	๔.๑ แจ้งทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานฯ ตามสื่อต่างๆ ประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ชุมชน ตลอดจนจัดทำแผนผังขั้นตอนไว้เห็นเด่นชัด ๔.๒ มีช่องทางรับเรื่องขอความช่วยเหลือจากประชาชนผ่านช่องทางไลน์ของ ทต.บ้านโพธิ์ ๔.๓ ชี้แจงให้สมาชิกเทศบาล/กำนัน /ผู้ใหญ่บ้าน หรือผู้นำชุมชนรับเรื่องและช่วยแจ้งแทนประชาชน	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๕.๑ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษี ๕.๒ เพื่อให้ความเป็นธรรมแก่ผู้เสียภาษี ๕.๓ เป็นการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ของเทศบาลให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น	๕.๑ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของเทศบาลยังไม่แล้วเสร็จเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบงานด้านแผนที่แม่บท มีบุคคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน และกองคลังขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงงานในหน้าที่ของกองคลังก็มีปริมาณมาก ๕.๒ ขาดการประสานงานระหว่างผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งเอกสารไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๕.๑ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นโดยให้รายงานในระบบ INFO	๕.๑ การทำคำสั่งแต่งตั้งดังกล่าวมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๕.๑ การจัดทำแผนที่ภาษีของเทศบาลยังไม่แล้วเสร็จเนื่องจากกองช่างและกองคลังมีบุคลากรที่รับผิดชอบน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ๕.๒ขาดการประสานงานระหว่างผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องรวมทั้งเอกสารไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๕.๑ ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน ๕.๒ เชิญผู้นำชุมชนแต่ละหมู่ที่เราจะไปสำรวจ ไปด้วยเพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการสำรวจเนื่องจากผู้นำชุมชนจะทราบถึงพื้นที่ของหมู่ของตนเป็นอย่างดี ๕.๓ ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อเสริมสร้างความรู้และความเข้าใจ	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๖.๑ เพื่อให้ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระในระบบ ๖.๒ เพื่อให้มีการประเมินภาษีที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนที่ถูกต้อง	๖.๑ ลูกหนี้ค้างชำระไม่สามารถติดตามได้ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ หรือที่อยู่ที่ได้ให้ไว้ไม่สามารถติดต่อได้ จึงทำให้เกิดภาษีค้างชำระไปในปีต่อไป ๖.๒ ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดินที่ค้างชำระเนื่องจากเกิดภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ และได้เลิกกิจการไปแต่ไม่ได้มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบจึงทำให้เป็นภาษีค้างชำระในปีต่อไป ๖.๓ ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บรายได้ ซึ่งเป็นผลทำให้เกิดการจัดเก็บภาษีที่ไม่มีประสิทธิภาพ เกิดลูกหนี้ภาษีค้างชำระขึ้น	๖.๑ ดำเนินการจัดทำหนังสือแจ้งผู้ค้างชำระทุกราย ๖.๒ จัดทำป้ายเพื่อแจ้งประชาสัมพันธ์ระยะเวลาการชำระภาษีทุกประเภทอย่างชัดเจน ๖.๓ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานที่ดิน เพื่อขอสืบค้นข้อมูลของที่ดินที่เป็นปัจจุบัน	๖.๑ การกำหนดแนวทางหรือแผนการจัดเก็บรายได้มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	๖.๑ผู้ปฏิบัติไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บหรือกิจกรรมที่ได้วางไว้ ๖.๒ ได้รับการชำระเงินไม่ครบตามจำนวนรายที่มีอยู่จริง ยังมีภาษีค้างชำระอยู่ ๖.๓ มีการโอนกรรมสิทธิ์แล้ว แต่ไม่ได้แจ้งการโอน ไม่สามารถตรวจสอบได้เนื่องจากการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เสร็จสมบูรณ์	๖.๑ ให้ผู้บังคับบัญชากำชับให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บรายได้อย่างเคร่งครัด เช่นให้ทำบันทึกเสนอทุกเดือนหลังจากที่ได้ออกเก็บภาษีนอกเวลาราชการ ๖.๒ ให้ผู้ปฏิบัติตรวจสอบและติดตามผู้ชำระภาษีตามทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษี ก.ค.๑ ให้ครบทุกราย ๖.๓ ให้ความรู้และกำชับแก่ผู้ชำระภาษีทุกรายเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลง ซื้อขายที่ดินกันว่าต้องมาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบด้วย ๖.๔ ให้ติดต่อหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเช่นสำนักงานที่ดินเพื่อขอเอกสารการเปลี่ยนแปลงที่ดิน ทด.๑	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. งานจัดซื้อจัดจ้าง ๗.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด ๗.๒ ลดความผิดพลาดในการปฏิบัติราชการ	๗.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เนื่องจากระเบียบพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มมากขึ้นกว่าระเบียบเดิม ๗.๒ การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละกองยังไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด อาจจะเกิดจากความล่าช้าของเอกสารที่ใช้ในการเบิก ๗.๓ ในการลงระบบบัญชีกลาง มีปัญหาบ่อย เนื่องจากเป็นที่ระบบเองและก็เป็นที่ระบบอินเตอร์เน็ตของหน่วยงานด้วย	๗.๑ ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบใหม่ ๆ อย่างสม่ำเสมอ	๗.๑ จัดให้ระบบการจัดซื้อ-จัดจ้างเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้ ๗.๒ กำหนดให้ทุกกองจัดทำแผนงานและมีการวางแผนการใช้พัสดุประจำปี	๗.๑ ระบบอินเตอร์เน็ตยังไม่เสถียรเท่าที่ควร การเข้าทำระบบทำได้ช้าและหลุดบ่อย บางทีระบบของกรมบัญชีกลางไม่เสถียรเท่าที่ควร ๗.๒ เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญ และความชำนาญในการทำงานเนื่องจากระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มมากขึ้น	๗.๑ ตรวจสอบแผนงานของแต่ละกองเพื่อความถูกต้องและรวดเร็วในการจัดซื้อ-จัดจ้าง ๗.๒ ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบพัสดุต่าง ๆ ที่เพิ่มขึ้น	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. งานการเงินและบัญชี ๘.๑ เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๘.๑ การโอนเงินเบี้ยยังชีพฯ มีความผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับผู้เสียชีวิตไปแล้ว ในการที่จะขอเงินคืนจะเกิดความยุ่งยาก	๘.๑ ตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์กับทางกำนันผู้ใหญ่บ้านในแต่ละหมู่	๘.๑ ประสานงานกับผู้นำท้องถิ่น ติดต่อสอบถามการเสียชีวิตของแต่ละหมู่บ้าน ๘.๒ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำการตรวจสอบกับทางหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น ห้องทะเบียนและบัตร	๘.๑ การโอนเงินเบี้ยยังชีพฯ มีความผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับผู้เสียชีวิตไปแล้ว ในการที่จะขอเงินคืนจะเกิดความยุ่งยาก	๘.๑ ประสานงานกับผู้นำท้องถิ่นติดต่อสอบถามการเสียชีวิตของแต่ละหมู่บ้าน ๘.๒ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำการตรวจสอบกับทางหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น ห้องทะเบียนและบัตร เกี่ยวกับการแจ้งตายและการย้ายที่อยู่	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมด้านการควบคุมดูแลเกี่ยวกับการกำหนดราคากลาง ๙.๑ เพื่อให้การบริหารงานดังกล่าวเกิดความถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ	๙.๑ มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงานและการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด	๙.๑ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านโยธาเพื่อเพิ่มความรู้มากขึ้น ๙.๒ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับราคาวัสดุต่าง ๆ อยู่เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน ๙.๓ เพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านโยธา	๙.๑ส่งเจ้าหน้าที่เข้าศึกษาอบรมตามโครงการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานด้านโยธา ๙.๒ ส่งเสริมทักษะและความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ ๙.๓ จัดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลราคาค่าวัสดุจากอินเตอร์เน็ตเป็นประจำ	๙.๑ ค่าวัสดุและแรงงานที่มีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง ๙.๒ ราคาวัสดุต่าง ๆ เพิ่มขึ้นเรื่อย ๆ ไม่คงที่ทำให้การประมาณราคาต่างๆ ต้องแก้ไขตลอดเวลา ๙.๓ ราคาวัสดุหลายอย่างไม่มีในข้อมูลราคากลางของพาณิชย์จังหวัดสุพรรณบุรีจากอินเตอร์เน็ต ๙.๔ ราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงบประมาณเป็นรายปีไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น	๙.๑ ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาล	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐.การบริหารการศึกษา ๑๐.๑ เพื่อแบ่งเบาภาระของผู้ปกครองและส่งเสริมให้เด็กก่อนวัยเรียนมีพัฒนาการสมบูรณ์สมวัยอย่างต่อเนื่อง โดยจัดการเรียนการสอนตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย ๒๕๖๐	๑๐.๑ บุคลากรมีคุณวุฒิที่ไม่ตรงตามคุณสมบัติเฉพาะด้านการศึกษา	๑๐.๑ ใช้หลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑๐.๒ ใช้พระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๒ ๑๐.๓ ใช้แผนการจัดประสบการณ์เด็กปฐมวัยของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑๐.๔ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในแต่ละงานอย่างเหมาะสมกับงาน ๑๐.๕ มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑๐.๖ ส่งเสริมบุคลากรให้ได้รับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ด้านการศึกษา	๑๐.๑ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงาน ๑๐.๒ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๑๐.๓ ตรวจสอบการใช้แผนการจัดประสบการณ์ในการส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อส่งเสริมพัฒนาการของเด็กปฐมวัย ๑๐.๔ การประชุมผู้ปกครอง ๑๐.๕ ส่งบุคลากรเข้าอบรม	๑๐.๑ บุคลากรมีคุณวุฒิที่ไม่ตรงตามคุณสมบัติเฉพาะด้านการศึกษา	๑๐.๑ ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามแผนที่วางไว้ ๑๐.๒ ตรวจสอบการใช้แผนการจัดประสบการณ์ในการส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อส่งเสริมพัฒนาการของเด็กปฐมวัยอย่างต่อเนื่อง ๑๐.๓ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ในด้านการศึกษาอย่างต่อเนื่อง ๑๐.๔ สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข	กองการศึกษา

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑.การบริหารงานด้านบุคลากร ๑๑.๑ การสรรหาผู้ดูแลเด็กบางส่วนมีคุณสมบัติไม่ครบตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดไว้ ๑๑.๑ การประกาศรับโอน(ย้าย)พนักงานครูเทศบาล	๑๑.๑ โรงเรียนอนุบาลฯ มีบุคลากรครูมีคุณสมบัติไม่ครบตามที่กรมฯ กำหนดไว้	๑๑.๑ อัตราส่วนของครู/อย่างเหมาะสมพอเพียงต่อจำนวนเด็กในกลุ่มอายุ ๓ ปี - ก่อนเข้า ป.๑ อัตราส่วนครู:เด็ก = ๑ : ๑๕	๑๑.๑ ส่งเสริมให้บุคลากรครูเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาด้านการจัดการเรียนการสอน	๑๑.๑ โรงเรียนอนุบาลฯ มีบุคลากรครูมีคุณสมบัติไม่ครบตามที่กรมฯ กำหนดไว้	๑๑.๑ ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามแผนที่วางไว้ ๑๑.๒ ส่งบุคลากรเข้าศึกษาและเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ในด้านการศึกษาอย่างต่อเนื่อง ๑๑.๓ สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข	กองการศึกษา

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒. การส่งเสริมด้านกีฬา และนันทนาการ ๑๒.๑ เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนทุกเพศ ทุกวัยได้ออกกำลังกาย ๑๒.๒ สถานที่เล่นกีฬา สถานที่ออกกำลังกาย และอุปกรณ์การออกกำลังกายยังมีจำนวนที่จำกัด ยังมีไม่ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน ๑๒.๓ งบประมาณมีไม่เพียงพอ	๑๒.๑ สนามกีฬาและสถานที่ออกกำลังกายไม่ได้รับการปรับปรุงให้สามารถใช้การได้ตามปกติ ๑๒.๒ ไม่มีบุคลากรสนับสนุน ด้านการกีฬาและนันทนาการ	๑๒.๑ โครงการการแข่งขันกีฬา เพื่อส่งเสริมการเล่นกีฬาและการออกกำลังกายให้แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย ๑๒.๒ งบประมาณ ๑๒.๓ จัดหาอุปกรณ์การเล่นกีฬาและอุปกรณ์ออกกำลังกายให้แก่ประชาชน	๑๒.๑ จัดทำโครงการการแข่งขันกีฬา และกำหนดแนวทางการปฏิบัติรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามภายในระดับหนึ่ง แต่ยังมีไม่เพียงพอสำหรับประชาชน ยังไม่บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	๑๒.๑ เพื่อให้ประชาชนในตำบลมีสถานที่ออกกำลังกายได้อย่างทั่วถึงครอบคลุมทุกหมู่บ้าน จึงควรจัดสถานที่ อุปกรณ์กีฬาและอุปกรณ์การออกกำลังกายให้เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน ๑๒.๒ งบประมาณมีไม่เพียงพอ	๑๒.๑ ทำโครงการนำมาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาสี่ปี ๒๕๖๑ - ๒๕๖๔ ๑๒.๒ จัดหาอุปกรณ์กีฬา และอุปกรณ์การออกกำลังกาย ๑๒.๓ จัดทำโครงการแข่งขันกีฬาให้แก่ประชาชน	กองการศึกษา

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. การส่งเสริมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และประเพณี ๑๓.๑ เพื่อให้ประชาชนมีคุณธรรมและจริยธรรม อยู่ในสังคมได้อย่างมีความสุข	๑๓.๑ ประชาชนบางส่วนยังไม่นำหลักธรรมทางศาสนามาประยุกต์ใช้ในชีวิตประจำวัน	๑๓.๑ โครงการส่งเสริมอนุรักษ์วัฒนธรรมและประเพณีไทย ๑๓.๒ โครงการส่งเสริมพระพุทธศาสนา	๑๓.๑ จัดทำโครงการส่งเสริมอนุรักษ์วัฒนธรรมและประเพณีไทยและกำหนดแนวทางปฏิบัติ รวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามภายในระดับหนึ่ง แต่ยังมีไม่เพียงพอสำหรับประชาชนยังไม่บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	๑๓.๑ ประชาชนบางส่วนยังไม่น้อมนำหลักคำสอนพระพุทธศาสนามาเป็นแนวทาง ในการดำรงวิถีชีวิตของประชาชน ๑๓.๒ งบประมาณมีไม่เพียงพอ	๑๓.๑ โครงการอนุรักษ์ส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม	กองการศึกษา

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๑๔.๑ เพื่อให้มีการส่งเสริมความรู้และเผยแพร่เกี่ยวกับงานด้านอนามัยและรักษาสิ่งแวดล้อม	๑๔.๑ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถใช้มาตรการด้านกฎหมายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมกับผู้ประกอบการได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑๔.๑ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ให้มากขึ้น ๑๔.๒ ส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกรักในท้องถิ่นของตนเอง ๑๔.๓ เพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสิ่งแวดล้อมซึ่งอาจจะถ่ายโอนมาในอนาคต ๑๔.๔ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการเตรียมความพร้อม	๑๔.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าศึกษาอบรมตามโครงการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการศึกษา ๑๔.๒ ส่งเสริมทักษะและความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่	๑๔.๑ บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความสามารถเฉพาะด้านในการแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม สิ่งปฏิกูล ขยะมูลฝอย ๑๔.๒ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถใช้มาตรการด้านกฎหมาย เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมกับผู้ประกอบการได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑๔.๑ ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาล	กองสาธารณสุขฯ

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๑๕.๑ เพื่อให้มีการส่งเสริมสุขภาพให้แก่ประชาชนในพื้นที่ให้มีสุขภาพที่สมบูรณ์แข็งแรง	๑๕.๑ ขาดกิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพประชาชนในเขตพื้นที่	๑๕.๑ จัดให้มีกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพให้หลากหมายมากขึ้น ๑๕.๒ ส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกรักษาสุขภาพตนเอง ๑๕.๓ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการออกกำลังกาย	๑๕.๑ ให้เจ้าหน้าที่เข้าทำกิจกรรมร่วมกับประชาชนตามโครงการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดูแลสุขภาพ ๑๕.๒ ส่งเสริมทักษะและความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่	๑๕.๑ ขาดกิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพประชาชนในเขตพื้นที่	๑๕.๑ ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาล	กองสาธารณสุขฯ

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๖. งานรักษาความสะอาด ๑๖.๑ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการรักษาความสะอาดในเขตพื้นที่	๑๖.๑ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการรักษาความสะอาด	๑๖.๑ ส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกรักในท้องถิ่นของตนเอง ๑๖.๒ เพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสิ่งแวดล้อม	๑๖.๑ ส่งเจ้าหน้าที่แนะนำให้ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับงานด้านสาธารณสุขฯ	๑๖.๑ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการรักษาความสะอาด	๑๖.๑ ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาล	กองสาธารณสุขฯ

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๗. กิจกรรมควบคุมโรค ๑๗.๑ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการป้องกันและส่งเสริมเกี่ยวกับการควบคุมโรคการกำจัดแมลงและพาหะนำโรค งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	๑๗.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับการระบาดของโรค และประชาชนขาดความรู้ในการป้องกัน และระงับโรคติดต่อ	๑๗.๑ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้มากขึ้น ๑๗.๒ ส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกรักในท้องถิ่นของตนเอง ๑๗.๓ เพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสาธารณสุข ๑๗.๔ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของโรคระบาดต่าง ๆ	๑๗.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าศึกษาอบรมตามโครงการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการสาธารณสุขฯ ๑๗.๒ ส่งเสริมทักษะและความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่	๑๗.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับการระบาดของโรค ๑๗.๒ ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกัน และระงับโรคติดต่อ	๑๗.๑ ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาล	กองสาธารณสุขฯ

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๘. ด้านการตรวจสอบภายใน ๑๘.๑ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท	-เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ - บุคลากรในองค์กรไม่ตระหนักถึงโทษ ความผิดที่จะตามมาจากการที่ไม่ปฏิบัติตามข้อ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการอย่าง เคร่งครัด	- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ - มีแผนการตรวจสอบภายในประจำปี -ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ (ข้อ ๕) และตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ (ข้อ ๘)	- ดำเนินการติดตามให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพตามนโยบาย กฎหมายระเบียบข้อบังคับ คำสั่งแต่ยังต้องมีการควบคุมต่อไป - เจ้าหน้าที่ยังต้องมีการเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้เกิดความชำนาญ	- ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเชี่ยวชาญ อาจเป็นเหตุให้ผู้บริหารและบุคลากรใน หน่วยงานไม่ยอมรับ คำแนะนำเปลี่ยนแปลงในทางที่ถูกต้องและประการสำคัญหน่วยรับตรวจบางหน่วยไม่ตระหนักถึงโทษของการกระทำผิดต่อข้อระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการฯ ต่างๆ	- ติดตามดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่เกี่ยวข้อง - ศึกษาหาความรู้จากตัวอย่างกรณีศึกษา หรือการตอบข้อหารือที่มีผลสรุปแล้วเสร็จมาให้หน่วยรับตรวจได้ทราบถึงโทษ หรือวิธีแนวทางปฏิบัติราชการอยู่เสมอ - เข้ารับการฝึกอบรมให้ครอบคลุมทุกแผนงานเพื่อเพิ่มทักษะความชำนาญ	หน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อผู้รายงาน

(นายวิชัย เศรษฐพานิช)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์
วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

รายงานการสอบทานประเมินผล การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

แบบ ปค.๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี

****

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการสอบทานที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและ/หรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายใน และ/หรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักปลัด ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงานจำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. <u>งานธุรการ (รับ – ส่งหนังสือ)</u>

- การรับ – ส่งหนังสือมีความล่าช้า ตกหล่นทำให้การปฏิบัติงานไม่ทันกำหนดเวลา
- เจ้าหน้าที่ธุรการอ่านและตีความหนังสือไม่เข้าใจ ทำให้การเกษียนหนังสือและแจ้งไม่ตรงกับผู้ปฏิบัติ เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน

๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ

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

๓. งานการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนชุมชนแผนพัฒนาตำบล

- ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชาคม
- มีประชาชนออกมาร่วมประชุมประชาคมในแต่ละครั้งน้อยเกินไป

๔. งานกิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจในขั้นตอนการให้บริการช่วยเหลือบรรเทาสาธารณภัยเท่าที่ควร
- การประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึง

๑.๒ กองคลัง ผลการประเมินพบว่า กองคลังเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของเทศบาลยังไม่แล้วเสร็จเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบงานด้านแผนที่แม่บท มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง และงานในหน้าที่ของกองคลังก็มีปริมาณมาก
- ขาดการประสานงานระหว่างผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งเอกสารไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ลูกหนี้ค้างชำระไม่สามารถติดตามได้ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือที่อยู่ที่ให้ไว้ไม่สามารถติดต่อได้ จึงทำให้เกิดภาษีค้างชำระไปในปีต่อไป
- ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดินที่ค้างชำระเนื่องจากเกิดภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ และได้เลิกกิจการไปแต่ไม่ได้มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบจึงทำให้เป็นภาษีค้างชำระในปีต่อไป
- ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บรายได้ซึ่งเป็นผลทำให้เกิดการจัดเก็บภาษีที่ไม่มีประสิทธิภาพ เกิดลูกหนี้ภาษีค้างชำระขึ้น

๓. งานจัดซื้อจัดจ้าง

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เนื่องจากระเบียบพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มมากขึ้นกว่าระเบียบเดิม
- การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละกองยังไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด อาจจะเกิดจากความล่าช้าของเอกสารที่ใช้ในการเบิก
- 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

- ผู้ดูแลเด็กบางส่วนยังไม่เข้าใจในการนำแผนการจัดประสบการณ์เด็กปฐมวัยมาใช้ในการส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อส่งเสริมพัฒนาการของเด็กปฐมวัย จึงส่งผลให้การพัฒนาเด็กได้รับการพัฒนาไม่ครบทุกด้าน

๒. กิจกรรมด้านบุคลากร

- ผู้ดูแลเด็กบางส่วนมีคุณวุฒิการศึกษาไม่ตรงตามที่กรมส่งเสริมการปกครองกำหนดและประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนยังน้อยซึ่งส่งผลให้ประสิทธิภาพไม่เกิดประโยชน์สูงสุด

๓. กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ

- สนามกีฬาและสถานที่ออกกำลังกายยังไม่ได้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๔. กิจกรรมด้านศาสนาและศิลปวัฒนธรรม ประเพณี

- ยังไม่มีการนำหลักธรรมทางศาสนามาประยุกต์ใช้ในชีวิตประจำวันเท่าที่ควร

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

๑. กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม

- เจ้าหน้าที่ไม่สามารถใช้มาตรการด้านกฎหมายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมกับผู้ประกอบการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- ขาดกิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพประชาชนในเขตพื้นที่

๓. งานรักษาความสะอาด

- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการรักษาความสะอาดเท่าที่ควร

๔. กิจกรรมควบคุมโรค

- ขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้าน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้โดยตรง 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
- กำหนดให้ตรวจเช็คหนังสือทางอินเตอร์เน็ตเป็นประจำทุกวัน
- แจ้งหนังสือที่มีชั้นความเร็วในการปฏิบัติงานให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการก่อนล่วงหน้าเพื่อให้ทันกำหนดเวลา
- แจ้งเจ้าหน้าที่ธุรการอ่านทำความเข้าใจหนังสือให้ถูกต้องก่อนแจ้งไปยังผู้ปฏิบัติเพื่อลดความสับสนในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้แจ้งไปยังผู้ปฏิบัติได้ถูกต้อง

๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ

- มีการพัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้ารับการอบรมความรู้เพื่อรับข้อมูลข่าวสารใหม่ ๆ และจัดทำเอกสารสรุปผลการอบรมแจ้งเวียนทุกส่วนทราบ
- ติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน และแจ้งเวียนทุกส่วนทราบ

๓. งานการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนชุมชนแผนพัฒนาตำบล

- 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
- ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อเสริมสร้างความรู้ และความเข้าใจ

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ดำเนินการทำหนังสือแจ้งผู้ค้างชำระทุกราย
- จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ระยะเวลาการชำระภาษีทุกประเภทอย่างชัดเจน
- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานที่ดินเพื่อขอสืบค้นข้อมูลของที่ดินที่เป็นปัจจุบัน

๓. งานจัดซื้อจัดจ้าง

- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด เพื่อความถูกต้องและรวดเร็ว
- ทบทวนการปฏิบัติงานในแต่ละกองให้เป็นไปตามแผนงานที่ได้กำหนดไว้
- เพิ่มสาย LAN ให้กับผู้ที่ใช้งานระบบบัญชีกลาง เพื่อเพิ่มความเสถียรในการใช้งานมากขึ้น
- มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ชัดเจน

๔. งานการเงินและบัญชี

- ประสานงานกับผู้นำท้องถิ่น ติดต่อสอบถามการเสียชีวิตของแต่ละหมู่บ้าน
- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำการตรวจสอบกับทางหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น ห้องทะเบียนและบัตรเกี่ยวกับการแจ้งตายและการย้ายที่อยู่

๒.๓ กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง

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

๒.๔ กองการศึกษา

๑. กิจกรรมด้านการบริหารด้านการศึกษา

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

๒. กิจกรรมด้านบุคลากร

- กำหนดให้ผู้ดูแลเด็กต้องมีคุณสมบัติครบตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด

๓. กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ

- ส่งเสริมการเล่นกีฬาให้กับประชนชนทุกเพศทุกวัย

๔. กิจกรรมด้านศาสนาและศิลปวัฒนธรรม ประเพณี

- จัดกิจกรรมให้ประชาชนได้รับการส่งเสริมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และประเพณีไทย

๒.๕ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม

- ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของหน่วยงาน

๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- จัดให้มีกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพให้หลากหลายมากขึ้น และส่งเสริมให้ประชาชนรู้จักรักษาสุขภาพของตนเอง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการออกกำลังกาย

๓. งานรักษาความสะอาด

- ส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกรักในท้องถิ่นของตนเอง และเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสิ่งแวดล้อม

๔. กิจกรรมควบคุมโรค

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้มากขึ้น ควรสรรหาบุคลากรผู้มีความรู้เฉพาะด้านโดยตรง และส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกรักในท้องถิ่นของตนเอง และเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสาธารณสุข และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของโรคระบาดต่าง ๆ

๒.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- ติดตาม ดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้อง

- ศึกษาหาความรู้ เข้ารับการฝึกอบรมให้ครอบคลุมทุกแผนงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะให้เกิดความชำนาญ

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ จะดำเนินงานปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยจะกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำต่อไป