

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

(สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
อำเภอเมืองสุพรรณบุรี 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 ๒๕๖๓

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 ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงทีและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสุพรรณบุรี

ลายมือชื่อผู้รายงาน

(นายวิรัตน์ คำหอมกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

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 ทำให้การเขียนหนังสือและ

แจ้งไม่ตรงกับผู้ปฏิบัติ เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน

๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ

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

๓. งานการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนชุมชนแผนพัฒนาตำบล

- ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชาคม
- มีประชาชนออกมาร่วมประชุมประชาคมในแต่ละครั้งน้อยเกินไป

๔. งานกิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจในขั้นตอนการให้บริการช่วยเหลือบรรเทาสาธารณภัยเท่าที่ควร

๑.๒ กองคลัง ผลการประเมินพบว่า กองคลังเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีการกิจตามคำสั่งแบ่งงานจำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของเทศบาลยังไม่แล้วเสร็จเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบงานด้านแผนที่แม่บท มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงและงานในหน้าที่ของกองคลังก็มีปริมาณมาก

- ขาดการประสานงานระหว่างผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งเอกสารไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒. งานจัดเก็บรายได้

- ลูกหนี้ค้างชำระไม่สามารถติดตามได้ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือที่อยู่ที่ได้ให้ไว้ไม่สามารถติดต่อได้ จึงทำให้เกิดภาษีค้างชำระไปในปีต่อไป

- ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดินที่ค้างชำระเนื่องจากเกิดภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ และได้เลิกกิจการไปแต่ไม่ได้มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบจึงทำให้เป็นภาษีค้างชำระในปีต่อไป

- ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บรายได้ซึ่งเป็นผลทำให้เกิดการจัดเก็บภาษีที่ไม่มีประสิทธิภาพ เกิดลูกหนี้ภาษีค้างชำระขึ้น

๓. งานพัสดุ

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เนื่องจากระเบียบพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มมากขึ้นกว่าระเบียบเดิม

- การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละกองยังไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด อาจเกิดจากความล่าช้าของเอกสารที่ใช้ในการเบิก

- ในการลงระบบบัญชีกลางมีปัญหาบ่อยเนื่องจากเป็นที่ระบบเอง และเป็นที่ระบบอินเทอร์เน็ตของหน่วยงานด้วย

๔. งานการเงินและบัญชี

- การโอนเงินเบี่ยงชีวะ 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

- ผู้ดูแลเด็กบางส่วนยังไม่เข้าใจในการนำแผนการจัดประสบการณ์เด็กปฐมวัยมาใช้ ในการส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อส่งเสริมพัฒนาการของเด็กปฐมวัย จึงส่งผลให้การพัฒนาเด็กได้รับการพัฒนาไม่ครบทุกด้าน

๒. กิจกรรมด้านบุคลากร

- ผู้ดูแลเด็กบางส่วนมีคุณวุฒิการศึกษาไม่ตรงตามที่กรมส่งเสริมการปกครองกำหนด และประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนยังน้อยซึ่งส่งผลให้ประสิทธิภาพไม่เกิดประโยชน์สูงสุด

๓. กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ

- สนามกีฬาและสถานที่ออกกำลังกายยังไม่ได้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๔. กิจกรรมด้านศาสนาและศิลปวัฒนธรรม ประเพณี

- ประชาชนบางส่วนยังไม่นำหลักธรรมทางศาสนามาประยุกต์ใช้ในชีวิตประจำวัน

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

๑. กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม

- เจ้าหน้าที่ไม่สามารถใช้มาตรการด้านกฎหมายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมกับผู้ประกอบการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- ขาดกิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพประชาชนในเขตพื้นที่

๓. งานรักษาความสะอาด

- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการรักษาความสะอาด

๔. กิจกรรมควบคุมโรค

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับการระบาดของโรค และประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันและระงับโรคติดต่อ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๒.๑ สำนักปลัด

๑. งานธุรการ (รับ – ส่งหนังสือ)

- กำหนดช่วงเวลาในการรับหนังสือที่อำเภอ สัปดาห์ละ ๓ วัน เพื่อไม่ให้มีหนังสือค้างรับ
- กำหนดให้ตรวจเช็คหนังสือทางอินเทอร์เน็ตเป็นประจำทุกวัน
- แจกหนังสือที่มีชั้นความเร็วในการปฏิบัติงานให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการก่อนล่วงหน้าเพื่อให้

ทันกำหนดเวลา

- แจกเจ้าหน้าที่ธุรการอ่านทำความเข้าใจหนังสือให้ถูกต้องก่อนแจ้งไปยังผู้ปฏิบัติเพื่อลดความสับสนในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้แจ้งไปยังผู้ปฏิบัติได้ถูกต้อง

๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ

- มีการพัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้ารับการอบรมความรู้เพื่อรับข้อมูลข่าวสารใหม่ ๆ และจัดทำเอกสารสรุปผลการอบรมแจ้งเวียนทุกส่วนทราบ
- ติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน และแจ้งเวียนทุกส่วนทราบ

๓. งานการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนชุมชนพัฒนาตำบล

- 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. งานพัสดุ
และรวดเร็ว
- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด เพื่อความถูกต้อง

- ทบทวนการปฏิบัติงานในแต่ละกองให้เป็นไปตามแผนงานที่ได้กำหนดไว้
- เพิ่มสาย LAN ให้กับผู้ใช้งานระบบบัญชีกลาง เพื่อเพิ่มความเสถียรในการใช้งานมากขึ้น
- มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ชัดเจน

๔. งานการเงินและบัญชี
ห้องทะเบียนและบัตรเกี่ยวกับการแจ้งตายและการย้ายที่อยู่
- ประสานงานกับผู้นำท้องถิ่น ติดต่อสอบถามการเสียชีวิตของแต่ละหมู่บ้าน
- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำการตรวจสอบกับทางหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น

๒.๓ กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง
และสอบถามราคาค่าวัสดุก่อสร้างภายในเขตเทศบาลตำบล
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายจัดลำดับความสำคัญของโครงการก่อนและหลังดำเนินการ
- ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารในการปรับราคาน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นประจำ
- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับราคาวัสดุต่าง ๆ อยู่เสมอเพื่อให้ทัน
ต่อสถานการณ์ปัจจุบัน
- การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบข้อมูลราคากลางและราคาค่าแรงของ
กระทรวงพาณิชย์จากอินเทอร์เน็ตเป็นประจำทุกเดือน
- ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่น โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและติดต่อสอบถาม
จากหน่วยงานอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกันเพื่อพิจารณาข้อมูลนำมาปรับปรุงงานให้ดีขึ้น

๒.๔ กองการศึกษา

๑. กิจกรรมด้านการบริหารด้านการศึกษา
กำหนด
- ใช้หลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๑
- ใช้พระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๒
- ใช้แผนการจัดประสบการณ์เด็กปฐมวัยของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น
- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในแต่ละงานอย่างเหมาะสมกับงาน
- ใช้มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. กิจกรรมด้านบุคลากร
- กำหนดให้ผู้ดูแลเด็กต้องมีคุณสมบัติครบตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

๓. กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ

- ส่งเสริมการเล่นกีฬาให้กับประชาชนทุกเพศทุกวัย

๔. กิจกรรมด้านศาสนาและศิลปวัฒนธรรม ประเพณี

- จัดกิจกรรมให้ประชาชนได้รับการส่งเสริมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และประเพณีไทย

๒.๕ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม

- ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของหน่วยงาน

๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- จัดให้มีกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพให้หลากหลายมากขึ้น และส่งเสริมให้ประชาชนรู้จักรักษาสุขภาพของตนเอง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการออกกำลังกาย

๓. งานรักษาความสะอาด

- ส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกรักในท้องถิ่นของตนเอง และเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสิ่งแวดล้อม

๔. กิจกรรมควบคุมโรค

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้มากขึ้น และส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกรักในท้องถิ่นของตนเอง และเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสาธารณสุข และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของโรคระบาดต่าง ๆ

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ จะดำเนินงานปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยจะกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป



รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>โครงสร้างองค์กรมีการแบ่งสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจ และสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานเพื่อสะดวกต่อการบริหารงาน ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ มีนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน มีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี หากพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีระเบียบ กฎหมาย และมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันในการที่จะทำงาน ให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหาร มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อภารกิจวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้การประเมินความเสี่ยง ยังช่วยให้ทราบจุดอ่อน และข้อบกพร่องต่างๆ ทำให้ทราบสาเหตุและสามารถหาแนวทางแก้ไขได้ทัน่วงที</p>	<p>สภาพแวดล้อมในการควบคุมของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงเกิดขึ้นบ้างในบางงาน</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงร่วมกัน โดยคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนงานและบุคลากรในหน่วยงานได้ใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยงและมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ</p>

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งระหว่างการทำงานหรือหลังจากปฏิบัติเสร็จ นอกจากนี้ยังมีการสอบทานการปฏิบัติงานด้านต่างๆ เป็นบางครั้งตามระยะเวลาที่เหมาะสม กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมจะสำเร็จได้ก็ต้องอาศัยความร่วมมือของบุคลากรในหน่วยงานเป็นสำคัญ</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม</p> <p>การติดตามประเมินการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p>

สรุปผลการประเมิน

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

ลายมือชื่อผู้รายงาน

(นายวิรัตน์ คำหอมกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. งานธุรการ (รับ-ส่งหนังสือ)</p> <p>๑.๑ เพื่อให้การรับ-ส่งหนังสือ รวมถึงการแจ้งหนังสือภายใน หน่วยงานเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ทันตามกำหนดเวลา ไม่เกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>๑.๑ การรับ-ส่ง หนังสือมีความล่าช้า ตกหล่นทำให้การ ปฏิบัติงานไม่ทัน กำหนดเวลา</p> <p>๑.๒ เจ้าหน้าที่ ธุรการอ่าน และ ตีความหนังสือไม่ เข้าใจ ทำให้ การ เขียนหนังสือแจ้งไม่ ตรงกับผู้ปฏิบัติ เกิด ความสับสนในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.๑ ตรวจสอบการลง รับหนังสือ ความทันเวลาใน การแจ้งหนังสือไปยัง หน่วยงานภายนอกตาม กำหนดเวลา</p>	<p>๑.๑ ประเมินผล การปฏิบัติงานโดยดูจาก ความแล้วเสร็จ ความ ทันเวลา ความถูกต้อง ของงาน หรือดูจาก ปริมาณหนังสือค้างรับ ฯลฯ</p> <p>๑.๒ ประเมินจาก การสอบถามส่วน ราชการภายในหรือ ผู้ปฏิบัติงานภายใน องค์กร</p>	<p>๑.๑ การรับหนังสือจากอำเภอ หรือหน่วยราชการอื่นบางครั้งได้รับ หนังสือล่าช้ากว่าหน่วยงานอื่นทำให้ งานบางเรื่องไม่สามารถปฏิบัติได้ ทันเวลาที่กำหนด</p> <p>๑.๒ หนังสือบางเรื่องตกหล่นไม่ มีการลงรับในทะเบียนคุมหรือ บางครั้งไม่ได้รับหนังสือมาทำให้ ไม่ได้ปฏิบัติงานตามกำหนด</p> <p>๑.๓ การแจ้งหนังสือไปยังผู้ ปฏิบัติหรือส่วนราชการภายใน บางครั้งจ่ายหนังสือไม่ถูกต้องกับ ผู้ปฏิบัติงานทำให้งานสับสน</p>	<p>๑.๑ กำหนดช่วงเวลาในการไป รับหนังสือที่อำเภอสัปดาห์ละ ๓ วัน เพื่อไม่ให้มีหนังสือค้างรับ</p> <p>๑.๒ กำหนดให้ธุรการตรวจเช็ค หนังสือทางอินเทอร์เน็ตเป็นประจำ ทุกวัน</p> <p>๑.๓ หนังสือที่รับมาหากเป็น หนังสือที่มีชั้นความเร็ว หรือเป็นเรื่อง เร่งด่วนให้แจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบ ล่วงหน้าเพื่อปฏิบัติก่อน ไม่ จำเป็นต้องรอให้เสนอครบทุก ขั้นตอนและควรจดบันทึกช่วยจำให้ เห็นเด่นชัด</p> <p>๑.๔ แจ้งธุรการอ่านหนังสือทำ ความเข้าใจให้ถูกต้องก่อนจ่ายงานไป ยังผู้ปฏิบัติ</p>	<p>หัวหน้า สำนักปลัด</p>

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ</p> <p>๒.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ภายในหน่วยงานเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ มีการปรับปรุงและมีการ แจ้งพนักงานส่วนตำบลทราบ เพื่อความถูกต้องของการปฏิบัติงาน ด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามระเบียบฯ ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p>	<p>๒.๑ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ มีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา เนื่องจากสภาพ แวดล้อมต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลง ผู้บริหารและนโยบาย สภาพ เศรษฐกิจ สังคม</p> <p>๒.๒ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ควร ติดตาม ความ เคลื่อนไหว การ เปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ให้เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๒.๑ กำหนด ผู้รับ ผิดชอบโดยตรง</p> <p>๒.๒ ติดตาม การ เปลี่ยนแปลงข้อมูลต่างๆ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ให้เป็น ปัจจุบันและแจ้งเวียนทุก ส่วนทราบ</p>	<p>๒.๑ ตรวจสอบโดย ดูจากการปรับปรุง ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ และ การแจ้งเวียนให้ทราบ</p>	<p>๒.๑ บุคลากรยังไม่ค่อยเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับใหม่ ๆ เท่าที่ควร</p> <p>๒.๒ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจึงควรติดตาม ปรับปรุง และแจ้งให้ทุกส่วนทราบ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานทันต่อการเปลี่ยนแปลง</p>	<p>๒.๑ พัฒนาบุคลากรโดยการส่ง พนักงานเข้ารับการอบรมความรู้ จัดทำสรุปผลการอบรม แจ้งเวียนทุก ส่วนในองค์กรทราบ</p> <p>๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้าน กฎหมาย ควรติดตาม การ เปลี่ยนแปลงข้อมูลต่าง ๆ ให้เป็น ปัจจุบันและแจ้งเวียนให้ทุกคนทราบ</p>	<p>หัวหน้า สำนักปลัด</p>

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓.งานการจัดประชุมเพื่อจัดทำ แผนชุมชนแผนพัฒนาตำบล</p> <p>๓.๑ เพื่อให้การจัดประชุม ประชาคม เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประชาชนให้ความ ร่วมมือสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วม ในการแสดงความคิดเห็นหรือความ ต้องการของตนเองเพื่อร่วมกัน พัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๓.๑ ประชาชนไม่ ค่อยให้ความร่วมมือ ในการเข้าร่วมประชุม ประชาคม</p> <p>๓.๒ มีประชาชน ออกมาร่วมประชุม ประชาคม ในแต่ ละครั้งน้อยเกินไป</p>	<p>๓.๑ มีการทำหนังสือ แจ้งประชาสัมพันธ์ไปยัง หมู่บ้าน/ชุมชน เพื่อกระตุ้น ให้ ประชาชน เห็น ความสำคัญของการเข้าร่วม ประชุมประชาคมเพื่อแสดง ความคิดเห็นในการพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>๓.๑ ดูจากจำนวน ประชาชนผู้มาร่วมการ ประชุมประชาคมว่ามี จำนวนเพิ่มมากขึ้น หรือไม่</p>	<p>๓.๑ ประชาชนไม่ค่อยให้ความ ร่วมมือในการเข้าร่วมประชุม ประชาคม มีประชาชนออกมาร่วม ประชุมประชาคมในแต่ละครั้งน้อย เกินไป</p>	<p>๓ .๑ ทำ ห นั ง สื่ อ แ จ้ ง ประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ชุมชน เพื่ อ กระ ตุ้น ให้ ประชาชน เห็น ความสำคัญของการเข้าร่วมประชุม ประชาคมเพื่อแสดงความคิดเห็นใน การพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๓.๒ ให้สมาชิก ทต./กำนัน / ผู้ใหญ่บ้าน หรือผู้นำชุมชนช่วยแจ้ง ให้ชาวบ้านเข้าร่วมประชุมประชาคม อีกทางหนึ่ง</p>	<p>หัวหน้า สำนักปลัด</p>

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔. งานกิจกรรม ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔.๑ เพื่อให้การดำเนินการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยใน ตำบลมีประสิทธิภาพ สามารถ ช่วยเหลือบรรเทาความเดือดร้อน ให้กับประชาชนได้ตามความ ต้องการ</p>	<p>๔.๑ ประชาชนยัง ไม่ ค่อย เข้าใจ ใน ขั้นตอนการให้บริการ ช่วยเหลือบรรเทาสา ธารณภัยเท่าที่ควร</p>	<p>๔.๑ มีการแจ้งทำความ เข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการ ปฏิบัติงานป้องกันบรรเทา สาธารณภัยทางสื่อต่างๆ ประ ชา สัม พันธ์ ไปยัง หมู่บ้าน/ชุมชน เพื่อให้ ประชาชนเข้าใจ ตลอดจน จัดทำแผนผังขั้นตอนไว้ให้ เห็นชัดเจน</p>	<p>๔.๑ ดูจากสถิติการ รับคำร้องต่างๆ และ ระ ยะ เว ล า ใน ก า ร ให้บริการประชาชน</p>	<p>๔.๑ ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจ ในขั้นตอนการให้บริการช่วยเหลือ บรรเทาสาธารณภัยเท่าที่ควร การ แจ้งเรื่องขอรับความช่วยเหลือ บางครั้งเตรียมเอกสารมาไม่ครบ หรือไม่มาแจ้งเรื่อง</p>	<p>๔.๑ แจ้งทำความเข้าใจ เกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานฯ ตามสื่อต่างๆ ประชาสัมพันธ์ไปยัง หมู่บ้าน/ชุมชน ตลอดจนจัดทำ แผนผังขั้นตอนไว้เห็นเด่นชัด</p> <p>๔.๒ มีช่องทางรับเรื่องขอความ ช่วยเหลือจากประชาชนผ่านช่องทาง ไลน์ ของ ทต.บ้านโพธิ์</p> <p>๔.๓ ชี้แจงให้สมาชิกเทศบาล/ กำนัน /ผู้ใหญ่บ้าน หรือผู้นำชุมชน รับเรื่องและช่วยแจ้งแทนประชาชน</p>	<p>หัวหน้า สำนักปลัด</p>

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

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

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๑ เพื่อให้ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระในระบบ</p> <p>๒.๒ เพื่อให้มีการประเมินภาษีที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนที่ถูกต้อง</p>	<p>๒.๑ ลูกหนี้ ค้างชำระไม่สามารถติดตามได้ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ หรือที่อยู่ที่ได้ให้ไว้ไม่สามารถติดต่อได้ จึงทำให้เกิดภาษีค้างชำระไปในปีต่อไป</p> <p>๒.๒ ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดินที่ค้างชำระเนื่องจากเกิดภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ และได้เลิกกิจการไปแล้วไม่ได้มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบจึงทำให้เป็นภาษีค้างชำระในปีต่อไป</p> <p>๒.๓ ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บรายได้ ซึ่งเป็นผลทำให้เกิดการจ้ดเก็บภาษีที่ไม่มีประสิทธิภาพ เกิดลูกหนี้ภาษีค้างชำระขึ้น</p>	<p>๒.๑ ดำเนินการทำหนังสือแจ้งผู้ค้างชำระทุกราย</p> <p>๒.๒ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ระยะเวลาการชำระภาษีทุกประเภทอย่างชัดเจน</p> <p>๒.๓ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานที่ดิน เพื่อขอสืบค้นข้อมูลของที่ดินที่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๒.๑ การกำหนดแนวทางหรือแผนการจัดเก็บรายได้มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑ ผู้ปฏิบัติไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บหรือกิจกรรมที่ได้วางไว้</p> <p>๒.๒ ได้รับการชำระเงินที่มีอยู่จริง ยังมีภาษีค้างชำระอยู่</p> <p>๒.๓ มีกรณีการโอนกรรมสิทธิ์แล้ว แต่ไม่ได้แจ้งการโอน ไม่สามารถตรวจสอบได้เนื่องจากการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เสร็จสมบูรณ์</p>	<p>๒.๑ ให้ผู้บังคับบัญชากำกับให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บรายได้อย่างเคร่งครัด เช่น ให้ทำบันทึกเสนอทุกเดือนหลังจากที่ได้ออกเก็บภาษีนอกเวลาราชการ</p> <p>๒.๒ ให้ผู้ปฏิบัติตรวจสอบและติดตามผู้ชำระภาษีตามทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษี ก.ค.๑ ให้ครบทุกราย</p> <p>๒.๓ ให้ความรู้และกำชับแก่ผู้ชำระภาษีทุกรายเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลง ชื่อขายที่ดินกันว่าต้องมาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบด้วย</p> <p>๒.๔ ให้ติดต่อหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเช่นสำนักงานที่ดิน เพื่อขอเอกสารการเปลี่ยนแปลงที่ดิน ทด.๑</p>	<p>ผอ.กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. งานพัสดุ</p> <p>๓.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด</p> <p>๓.๒ ลดความผิดพลาดในการปฏิบัติราชการ</p>	<p>๓.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เนื่องจากระเบียบพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มมากขึ้นกว่าระเบียบเดิม</p> <p>๓.๒ การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละกองยังไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด อาจเกิดจากความล่าช้าของเอกสารที่ใช้ในการเบิก</p> <p>๓.๓ ในการลงระบบบัญชีกลาง มีปัญหาบ่อยเนื่องจากเป็นที่ระบบเอง และก็เป็นที่ระบบอินเทอร์เน็ตของหน่วยงานด้วย</p>	<p>๓.๑ ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบใหม่ ๆ อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๓.๑ จัดให้ระบบการจัดซื้อ-จัดจ้างเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้</p> <p>๓.๒ กำหนดให้ทุกกองจัดทำแผนงานและมีการวางแผนการใช้พัสดุประจำปี</p>	<p>๓.๑ ระบบอินเทอร์เน็ตยังไม่เสถียรเท่าที่ควร การเข้าทำระบบทำได้ช้าและหลุดบ่อย บางทีระบบของกรมบัญชีกลางไม่เสถียรเท่าที่ควร</p> <p>๓.๒ เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญ และความชำนาญในการทำงานเนื่องจากระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>๓.๑ ตรวจสอบแผนงานของแต่ละกองเพื่อความถูกต้องและรวดเร็วในการจัดซื้อ-จัดจ้าง</p> <p>๓.๒ ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบพัสดุต่าง ๆ ที่เพิ่มขึ้น</p>	<p>ผอ.กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๔.๑ เพื่อสร้างหลักประกัน รายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>๔.๑ การโอนเงิน เบี่ยงยังชีพฯ มีความ ผิดพลาดในการ จ่ายเงินให้ กับ ผู้เสียชีวิตไปแล้ว ในการที่จะขอเงินคืน จะเกิดความยุ่งยาก</p>	<p>๔.๑ ตรวจสอบการ เสียชีวิตของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ กับทางกำนันผู้ใหญ่บ้านใน แต่ละหมู่</p>	<p>๔.๑ ประสานงาน กับผู้นำท้องถิ่น ติดต่อ สอบถามการเสียชีวิต ของแต่ละหมู่บ้าน</p> <p>๔.๒ เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องทำ การ ตรวจสอบกับ ทาง หน่วยงานราชการที่ เกี่ยวข้อง เช่น ห้อง ทะเบียนและบัตร</p>	<p>๔.๑ การโอนเงินเบี่ยงยังชีพฯ มีความผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับ ผู้เสียชีวิตไปแล้ว ในการที่จะขอเงิน คืนจะเกิดความยุ่งยาก</p>	<p>๔.๑ ประสานงานกับผู้นำท้องถิ่น ติดต่อสอบถามการเสียชีวิตของแต่ละ หมู่บ้าน</p> <p>๔.๒ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำการ ตรวจสอบกับทางหน่วยงานราชการ ที่เกี่ยวข้อง เช่น ห้องทะเบียนและ บัตร เกี่ยวกับการแจ้งตายและการ ย้ายที่อยู่</p>	<p>ผอ.กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

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

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา</p> <p>๑.การบริหารด้านการศึกษา</p> <p>๑.๑ เพื่อแบ่งเบาภาระของผู้ปกครองและส่งเสริมให้เด็กก่อนวัยเรียนมีพัฒนาการสมบูรณ์สมวัยอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับในการจัดการเรียนการสอนครูผู้ดูแลเด็กบางส่วนไม่นำแผนการจัดประสบการณ์มาใช้ในการจัดการเรียนการสอนจึงส่งผลให้เด็กปฐมวัยได้รับการพัฒนาไม่ครอบคลุมครบทุกด้านตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย</p>	<p>๑.๑ ผู้ดูแลเด็กบางส่วนยังไม่เข้าใจในการนำแผนการจัดประสบการณ์เด็กปฐมวัยมาใช้ในการส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อส่งเสริมพัฒนาการของเด็กปฐมวัย จึงส่งผลให้การพัฒนาเด็กได้รับการพัฒนาไม่ครบทุกด้าน</p>	<p>๑.๑ ใช้หลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๑.๒ ใช้พระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๒</p> <p>๑.๓ ใช้แผนการจัดประสบการณ์เด็กปฐมวัยของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๑.๔ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในแต่ละงานอย่างเหมาะสมกับงาน</p> <p>๑.๕ มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๑.๖ ส่งเสริมบุคลากรให้ได้รับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ด้านการศึกษา</p>	<p>๑.๑ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๑.๓ ตรวจสอบการใช้แผนการจัดประสบการณ์ในการส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อส่งเสริมพัฒนาการของเด็กปฐมวัย</p> <p>๑.๔ การประชุมผู้ปกครอง</p> <p>๑.๕ ส่งบุคลากรเข้าอบรม</p>	<p>๑.๑ ครูผู้ดูแลเด็กบางส่วนยังไม่เข้าใจและไม่นำแผนการจัดประสบการณ์เด็กปฐมวัยมาใช้ในการส่งเสริมการเรียนรู้ ซึ่งจะส่งผลให้เด็กปฐมวัยไม่ได้รับการพัฒนาที่ถูกต้องและมีพัฒนาการไม่ครอบคลุมทุกด้าน</p>	<p>๑.๑ ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามแผนที่วางไว้</p> <p>๑.๒ ตรวจสอบการใช้แผนการจัดประสบการณ์ในการส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อส่งเสริมพัฒนาการของเด็กปฐมวัยอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๑.๓ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ในด้านการศึกษาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๑.๔ สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข</p>	<p>ผอ.กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒.การบริหารงานด้านบุคลากร</p> <p>๒.๑ การสรรหาผู้ดูแลเด็ก บางส่วนมีคุณสมบัติไม่ครบตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนดไว้</p>	<p>๒.๑ ผู้ดูแลเด็ก บางส่วน มี คุณ วั ฒ น์ การศึกษาไม่ตรงตามที่กรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นกำหนด และ ประสิทธิภาพในการ จัดการเรียนการสอนยัง น้อย ซึ่ง ส่ง ผล ให้ ประสิทธิภาพไม่เกิด ประโยชน์สูงสุด</p>	<p>๒.๑ คุณสมบัติครูผู้ดูแล เด็กที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นกำหนด</p> <p>๒.๒ ส่งผู้ดูแลเด็กที่ คุณสมบัติไม่ครบไปศึกษา ต่อในหลักสูตรตามที่กรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนด</p>	<p>๒.๑ สํารวจและส่งเสริม ให้ผู้ดูแลเด็กได้ศึกษาต่อและ กำหนดแนวทางในการ ปฏิบัติและมอบหมายงานที่ มีผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑ ผู้ดูแลเด็กบางส่วนมี คุณวุฒิการศึกษาไม่ตรงกับสาย งานที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพ ในการจัดการเรียนการสอนยังน้อย ซึ่งส่งผลให้ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยังไม่เกิดประโยชน์ สูงสุด</p>	<p>๑.๑ ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้มีการ ปฏิบัติงานตามแผนที่วางไว้</p> <p>๑.๒ ส่งบุคลากรเข้า ศึกษาและเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ในด้าน การศึกษาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๑.๓ สรุ ป ผล ก า ร ปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับเพื่อพิจารณา ปรับปรุงแก้ไข</p>	<p>ผอ. กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

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

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔. การส่งเสริมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และประเพณี</p> <p>๔.๑ เพื่อให้ประชาชนมี คุณธรรมและจริยธรรม อยู่ในสังคม ได้อย่างมีความสุข</p>	<p>๔.๑ ประชาชน บางส่วนยังไม่นำหลักธรรม ทางศาสนามาประยุกต์ใช้ ในชีวิตประจำวัน</p>	<p>๔.๑ โครงการส่งเสริม อนุรักษ์วัฒนธรรมและ ประเพณีไทย</p> <p>๔.๒ โครงการส่งเสริม พระพุทธศาสนา</p>	<p>๔.๑ จัดทำโครงการ ส่งเสริมอนุรักษ์วัฒนธรรม และประเพณีไทยและ กำหนดแนวทางปฏิบัติ รวมทั้งมีการมอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลดีต่อการ ควบคุมและติดตามภายใน ระดับหนึ่ง แต่ยังมีไม่ เพียงพอสำหรับประชาชน ยังไม่บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>๔.๑ ประชาชนบางส่วนยังไม่ นำหลักศา สอน พระพุทธศาสนามาเป็นแนวทาง ในการดำรงวิถีชีวิตของประชาชน</p> <p>๔.๒ งบประมาณมีไม่เพียงพอ</p>	<p>๔.๑ โครงการอนุรักษ์ ส่งเสริม ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>	<p>ผอ. กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

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

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

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

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. งานรักษาความสะอาด</p> <p>๓.๑ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพใน การรักษาความสะอาดในเขตพื้นที่</p>	<p>๓.๑ ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญในการรักษา ความสะอาด</p>	<p>๓ .๑ ส่งเสริมให้ ประชาชนรู้สำนึกรักใน ท้องถิ่นของตนเอง</p> <p>๓.๒ เพิ่มความรู้ให้กับ บุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถเพื่อ เตรียมพร้อมสำหรับการ รองรับงานด้านสิ่งแวดล้อม</p>	<p>๓ .๑ ส่งเจ้าหน้าที่ แนะนำให้ความรู้ที่เกี่ยวข้อง กับงานด้านสาธารณสุขฯ</p>	<p>๓ .๑ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ในการรักษาความ สะอาด</p>	<p>๓.๑ ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งระบบ สารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาล</p>	<p>ผอ. กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

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

ลงชื่อผู้รายงาน

(นายวิรัตน์ คำหอมกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



รายงานการสอบทานประเมินผล
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖)

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี

เรียน นายอำเภอเมืองสุพรรณบุรี

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวกุลภัสสรณ์ วจนะเสถียร)

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

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 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 มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงานจำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของเทศบาลยังไม่แล้วเสร็จเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบงานด้านแผนที่แม่บท มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง และงานในหน้าที่ของกองคลังก็มีปริมาณมาก

- ขาดการประสานงานระหว่างผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งเอกสารไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒. งานจัดเก็บรายได้

- ลูกหนี้ค้างชำระไม่สามารถติดตามได้ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือที่อยู่ที่ได้ให้ไว้ไม่สามารถติดต่อได้ จึงทำให้เกิดภาษีค้างชำระไปในปีต่อไป

- ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดินที่ค้างชำระเนื่องจากเกิดภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ และได้เลิกกิจการไปแต่ไม่ได้มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบจึงทำให้เป็นภาษีค้างชำระในปีต่อไป

- ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บรายได้ซึ่งเป็นผลทำให้เกิดการจัดเก็บภาษีที่ไม่มีประสิทธิภาพเกิดลูกหนี้ภาษีค้างชำระขึ้น

๓. งานพัสดุ

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เนื่องจากระเบียบพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มมากขึ้นกว่าระเบียบเดิม

- การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละกองยังไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด อาจเกิดจากความล่าช้าของเอกสารที่ใช้ในการเบิก

- ในการลงระบบบัญชีกลางมีปัญหาบ่อยเนื่องจากเป็นที่ระบบเอง และเป็นที่ระบบอินเทอร์เน็ตของหน่วยงานด้วย

๔. งานการเงินและบัญชี

- การโอนเงินเบี่ยงชีพฯ มีความผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับผู้เสียชีวิตไปแล้วในการที่จะขอเงินคืนจะเกิดความยุ่งยาก

๑.๓ กองช่าง ผลการประเมินพบว่า กองช่างเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๑ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง

- มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วนกระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงานและการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องถิ่น

๑.๔ กองการศึกษา ผลการประเมินพบว่า กองการศึกษาเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน 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 มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม

- เจ้าหน้าที่ไม่สามารถใช้มาตรการด้านกฎหมายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมกับผู้ประกอบการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- ขาดกิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพประชาชนในเขตพื้นที่

๓. งานรักษาความสะอาด

- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการรักษาความสะอาดเท่าที่ควร

๔. กิจกรรมควบคุมโรค

- ขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้าน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้โดยตรง และประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันและระงับโรคติดต่อ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๒.๑ สำนักปลัด

๑. งานธุรการ (รับ – ส่งหนังสือ)

- กำหนดช่วงเวลาในการรับหนังสือที่อำเภอ สัปดาห์ละ ๓ วัน เพื่อไม่ให้มีหนังสือค้างรับ
- กำหนดให้ตรวจเช็คหนังสือทางอินเทอร์เน็ตเป็นประจำทุกวัน
- แจกหนังสือที่มีชั้นความเร็วในการปฏิบัติงานให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการก่อนล่วงหน้าเพื่อให้

ทันกำหนดเวลา

- แจกเจ้าหน้าที่ธุรการอ่านทำความเข้าใจหนังสือให้ถูกต้องก่อนแจ้งไปยังผู้ปฏิบัติเพื่อลดความสับสนในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้แจ้งไปยังผู้ปฏิบัติได้ถูกต้อง

๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ

- มีการพัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้ารับการอบรมความรู้เพื่อรับข้อมูลข่าวสารใหม่ ๆ และจัดทำเอกสารสรุปผลการอบรมแจ้งเวียนทุกส่วนทราบ
- ติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน และแจ้งเวียนทุกส่วนทราบ

๓. งานการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนชุมชนพัฒนาตำบล

- 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. งานพัสดุ

และรวดเร็ว

- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด เพื่อความถูกต้อง
- ทบทวนการปฏิบัติงานในแต่ละกองให้เป็นไปตามแผนงานที่ได้กำหนดไว้
- เพิ่มสาย LAN ให้กับผู้ใช้งานระบบบัญชีกลาง เพื่อเพิ่มความสะดวกในการใช้งานมากขึ้น
- มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ชัดเจน

๔. งานการเงินและบัญชี

- ประสานงานกับผู้นำท้องถิ่น ติดต่อสอบถามการเสียชีวิตของแต่ละหมู่บ้าน
- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำการตรวจสอบกับทางหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น หอทะเบียนและบัตรเกี่ยวกับการแจ้งตายและการย้ายที่อยู่

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 และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของโรคระบาดต่าง ๆ

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ จะดำเนินงานปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยจะกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป