สำเนาคู่ฉบับ

บร ๕๗๑๐๗/ ๕๕๐

สำนักงานเทศบาลตำบลหนองตะครอง
ตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย
จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๑๗๐

๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอละหานทราย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลหนองตะครองได้ดำเนินการจัดทำรายงานการการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผล ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสราวุธ ธิติรัตนโชติ)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง

9/10/67

.....ร่าง
.....พิมพ์
.....ทาน

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองตะครอง
โทร ๐-๔๔๑๑-๐๐๐๙

Scanned with CamScanner
CamScanner



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลหนองตะครอง

อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

Scanned with CamScanner
CamScanner

คำนำ

ตามที่กรมการปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงิน ทรัพย์สินในองค์กร ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สินหรือการกระทำอันเป็นการทุจริตและ ให้รายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจทุกหกสิบวัน พร้อมทั้งส่งสำเนาให้ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

เทศบาลตำบลหนองตะครอง ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ขององค์กรตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งวดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เสร็จสิ้นแล้วตามแบบรายงาน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอส่งรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจ

เทศบาลตำบลหนองตะครอง
อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

Scanned with CamScanner
CamScanner

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอละหานทราย

เทศบาลตำบลหนองตะครอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่ เทศบาลตำบลหนองตะครอง กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองตะครอง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอละหานทราย

เทศบาลตำบลหนองตะครอง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน 7 กอง คือ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสวัสดิการสังคม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสวัสดิการสังคม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และหน่วยตรวจสอบภายใน มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ดียังมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังต่อไปนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

๑.๑.๑ กิจกรรมด้านบริหารบุคคล

๑.๑.๒ กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย

๑.๑.๓ กิจกรรมงานประชาสัมพันธ์

๑.๒ กองคลัง

๑.๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑.๒.๒ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้

๑.๒.๓ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

Scanned with CamScanner

๑.๓ กองช่าง

๑.๓.๑ กิจกรรมงานไฟฟ้า

๑.๓.๒ กิจกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

๑.๓.๓ กิจกรรมด้านประปางานควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน

๑.๔ กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๔.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑.๔.๒ กิจกรรมด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑.๕ กองสวัสดิการสังคม

๑.๕.๑ กิจกรรมงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน

๑.๕.๒ กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี (โครงการส่งเสริมพัฒนาสตรี)

๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๖.๑ กิจกรรมโครงการชุมชนสวยใสไร้มลพิษ

๑.๖.๒ กิจกรรมด้านส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค

๑.๗ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๗.๑ กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๒.๑.๑ กิจกรรมด้านบริหารบุคคล

๑) มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติร่วมกัน

๒) แจ้งให้บุคลากรทราบถึงบทบาทหน้าที่รับผิดชอบ

๓) มอบหมายงานให้ตรงกับความรู้ความสามารถ

๔) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมสัมมนา

๒.๑.๒ กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย

๑) ตรวจสอบควบคุมดูแลในการปฏิบัติการฉุกเฉินทีมกูชีพ

๒) จัดเตรียมและอำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานต่างๆ

๒.๑.๓ กิจกรรมงานประชาสัมพันธ์

๑) มีการกำหนดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลหนองตะครอง

๒.๒ กองคลัง

๒.๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

๒) จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร

/๒.๒.๒ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้.....

Scanned with CamScanner

CamScanner

๒.๒.๒ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้

๑) ส่งหนังสือทวงถามผู้มีหน้าที่เสียภาษีที่ค้างชำระเป็นระยะๆ

๒) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะความชำนาญการมากยิ่งขึ้น

๒.๓ กองช่าง

๒.๓.๑ กิจกรรมงานไฟฟ้า

๑) มีการตั้งงบประมาณในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๒.๓.๒ กิจกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

๑) แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒) การกำหนดราคากลางต้องเป็นทางตามหลักเกณฑ์คำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ

๒.๓.๓ กิจกรรมด้านประปางานควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน

๑) มีการตั้งงบประมาณในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุอุปกรณ์ของระบบประปาหมู่บ้าน

๒.๔ กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๔.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑) มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้

๒) จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน

๓) จัดหาสื่อการเรียนการสอนให้ครอบคลุมทุกด้าน

๔) ปรับปรุงอาคารเรียนสถานที่

๒.๔.๒ กิจกรรมด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑) มีคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ

๒) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะความชำนาญการมากยิ่งขึ้น

๒.๕ กองสวัสดิการสังคม

๒.๕.๑ กิจกรรมงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน

๑) จัดทำเอกสารให้ผู้นำหมู่บ้านประชาสัมพันธ์ให้รับทราบและมาร่วมกันทำกิจกรรมตามวันและเวลาที่กำหนด

๒.๕.๒ กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี (โครงการส่งเสริมพัฒนาสตรี)

๑) การกำหนดระยะเวลาของการจัดทำโครงการ/กิจกรรมกลุ่มอาชีพและการให้รายงานสรุปผลการโครงการ/กิจกรรมดำเนินงานถึงปัญหาและอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

/๒.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม.....

Scanned with CamScanner
CamScanner

๒.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๖.๑ กิจกรรมโครงการชุมชนสวยใสไร้มลพิษ

๑) หนังสือสั่งการแนวทาง ปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

๒) การประชาสัมพันธ์

๓) มีการฝึกอบรมการบริหาร จัดการขยะที่เหลือใช้

๒.๖.๒ กิจกรรมด้านส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค

๑) มีการประชาสัมพันธ์และมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคต่างๆร่วมกับ รพ.สต.ในพื้นที่ อสม. และผู้นำชุมชน

๒.๗ หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๗.๑ กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

๑) ศึกษาหาความรู้ระเบียบฯ กฎหมายข้อบังคับและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลหนองตะครอง ได้แนบรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน และรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พร้อมแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร มาด้วยพร้อมนี้แล้ว

ลงชื่อ.....

(นายสราวุธ ธิติรัตนโชติ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง

วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

Scanned with CamScanner

CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> เทศบาลตำบลหนองตะครอง ได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม พิจารณาว่าองค์การมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติ ดังนี้	เทศบาลตำบลหนองตะครองมีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของควบคุมภายใน ดังนี้
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ มีนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ซึ่งจัดทำประกาศ แนวทาง และแจ้งให้ทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด รวมถึงมอบนโยบายดังกล่าวให้บุคลากรให้บุคลากรรับทราบอย่างต่อเนื่อง
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจนเหมาะสมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานประกอบด้วย ๑. สำนักปลัดเทศบาล ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ๕. กองสวัสดิการสังคม ๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๗. หน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกเทศบาลตำบลหนองตะครองเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน

Scanned with CamScanner

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ ผู้บริหารมีการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจมีการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนโดยขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน การส่งเสริมให้บุคลากรมีความรู้ พัฒนาทักษะโดยการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ ผู้บริหารมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในชัดเจน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ ๑. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบถือปฏิบัติ ๒. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> เทศบาลตำบลหนองตะครอง มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้	เทศบาลตำบลหนองตะครองมีการประเมินความเสี่ยงได้ครอบคลุมและเหมาะสมสามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับอย่างสมเหตุสมผล ดังนี้
๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ ผู้บริหารมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของควบคุมภายในทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและมีเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบเข้าใจตรงกันและมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และเหมาะสมในการควบคุม

Scanned with CamScanner

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงอาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบกับเทศบาลตำบลหนองตะครอง เกี่ยวกับเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อให้มีผลกระทบต่องานน้อยที่สุด
๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ ผู้บริหารมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายใน เมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลง โดยจะมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
๓. กิจกรรมการควบคุม เทศบาลตำบลหนองตะครอง มีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้	เทศบาลตำบลหนองตะครอง มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสมครอบคลุม สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้
๓.๑ หน่วยงานระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงและมีการประชุมเพื่อชี้แจงปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับยอมรับได้

Scanned with CamScanner
CamScanner

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปีและมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากร
๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติงานจริง	๓.๓ ผู้บริหารมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบ และมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปทิศทางเดียวกัน
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> เทศบาลตำบลหนองตะครอง มีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้	เทศบาลตำบลหนองตะครอง มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้
๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ ผู้บริหารมีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจและมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร การติดต่อสื่อสารภายในหน่วยงานและภายนอกหน่วยงานอย่างเพียงพอเหมาะทันต่อเหตุการณ์ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เช่นเว็บไซต์ของหน่วยงาน/ไลท์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ ผู้บริหารมีการสื่อสารภายใน โดยการแจ้งเวียนข้อมูลข่าวสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการจัดทำบัญชีและการเงินผ่านระบบ E-laas การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด

Scanned with CamScanner
CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้า
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ ผู้บริหารมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกหน่วยงานเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในอยู่สม่ำเสมอ เช่น การรับ-ส่งหนังสือ การจัดทำหนังสือโต้ตอบกัน เป็นต้น
๕. วิธีการติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลหนองตะครอง มีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในดังนี้	เทศบาลตำบลหนองตะครอง มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลยอมรับได้ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้
๕.๑ การระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ ผู้บริหารมีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน โดยมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ ผู้บริหารมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเสนอผู้บริหารทราบทุกงวดปีงบประมาณ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

Scanned with CamScanner

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลหนองตะครอง มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ ประการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ ยังมีภารกิจตามแผนการดำเนินการที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นายสราวุธ ธิติรัตนโชติ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง

วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

Scanned with CamScanner

CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๑. กิจกรรม</u> ด้านบริหารบุคคล <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อพัฒนาบุคลากรภายใน ๒. เพื่อสร้างเจตคติที่ดีแก่บุคลากร ๓. เพื่อสร้างประสบการณ์และเพิ่มพูนความรู้บุคลากร	เพื่อสร้างประสบการณ์และเพิ่มพูนความรู้แก่บุคลากร	๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติร่วมกัน ๒. แจ้งให้บุคลากรทราบถึงบทบาทหน้าที่รับผิดชอบ ๓. มอบหมายงานให้ตรงกับความรู้ความสามารถ ๔. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมสัมมนา	๑. กำหนดแนวทางปฏิบัติงานมีผลดีต่อการควบคุมติดตามในรับดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงต่อการบรรลุผลสำเร็จ ๒. การมอบหมายงานที่รับผิดชอบอย่างชัดเจนยังไม่เพียงพอ ภาระงานที่รับผิดชอบมีมาก	๑. บุคลากรมีวุฒิไม่ตรงกับงานที่มอบหมาย ๒. บุคลากรขาดความกระตือรือร้น ๓. บุคลากรรับผิดชอบงานหลายภาระงาน/หนึ่งคน ๔. การอบรมสัมมนาไม่ตรงต่อความต้องการและสมัครใจ	๑. จัดทำรายละเอียดการควบคุมการปฏิบัติที่ชัดเจน ๒. จัดทำบันทึกข้อมูลเป็นรายบุคคล/ปี ๓. ส่งเข้ารับการอบรมตามสมัครใจพร้อมรายงานผลเมื่อสิ้นภารกิจ	สำนักปลัดเทศบาล

Scanned with CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม ด้านกู้ชีพกู้ภัย **วัตถุประสงค์การควบคุม** - เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ประสบอุบัติเหตุหรือเจ็บป่วยฉุกเฉินในการปฐมพยาบาลเบื้องต้นและนำส่งโรงพยาบาลได้อย่างถูกต้องและทันท่วงที	นำส่งผู้ป่วยโรงพยาบาลได้อย่างถูกต้องและทันท่วงที	๑. ตรวจสอบควบคุมดูแลในการปฏิบัติการฉุกเฉินทีมกู้ชีพ ๒. จัดเตรียมและอำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานต่างๆ	กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	๑. การเข้าถึงผู้ป่วยได้ช้า ๒. ผู้นำหมู่บ้านยังไม่เห็นความสำคัญเท่าที่ควร ๓. อสม.ไม่ได้ทำการปฐมพยาบาลเบื้องต้น ก่อนที่ทีมกู้ชีพจะไปถึง	๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถให้ได้รับการฝึกอบรม (FR) และเรียนรู้กระบวนการทำงานเพื่อเกิดความชัดเจน ๒. เร่งดำเนินการฝึกอบรมอาสาฉุกเฉิน ชมชน (อฉช.) เพื่อเป็นหลักสำคัญในหมู่บ้านและตำบลในการปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชนให้ทันท่วงทีเมื่อเกิดเหตุขึ้นในพื้นที่ ๓. ส่งเสริมให้บุคลากรออกปฏิบัติงานได้รับการฝึกอบรมเรื่องความช่วยเหลือประชาชน	สำนักปลัดเทศบาล

Scanned with CamScanner

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๓. กิจกรรม</u> งานประชาสัมพันธ์ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้สามารถผลิตข่าวสารหรือสื่อประชาสัมพันธ์ได้ตรงกลุ่มเป้าหมายทันเวลาและประหยัดงบประมาณ	เพื่อให้สามารถผลิตข่าวสารหรือสื่อประชาสัมพันธ์ได้ตรงกลุ่มเป้าหมายทันเวลาและประหยัดงบประมาณ	มีการกำหนดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลหนองตะครอง	กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	ข่าวสารงานประชาสัมพันธ์ที่ผลิตออกไปยังคงไม่ได้รับการตอบสนองจากประชาชนในพื้นที่เท่าที่ควร	มีการปรับปรุงสื่อประชาสัมพันธ์เพิ่มมากขึ้นหลายทาง เพื่อให้ประชาชนได้ศึกษาข้อมูลเพิ่มมากขึ้นและมีการปรับปรุงเครื่องมือในการจัดทำข่าวสารให้ทันสมัยขึ้น	สำนักปลัดเทศบาล

Scanned with CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๔. กิจกรรม</u> ด้านการเงินและบัญชี <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่าย ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	เพื่อให้การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินของเทศบาลตำบลหนองตะครองเป็นไป ตามระเบียบข้อกฎหมายที่กำหนด	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯหนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ละรายการ ๓. ตรวจสอบการรับ การนำฝากเงิน	๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	กองคลัง

Scanned with CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๕. กิจกรรม</u> การจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ครบถ้วน และมีประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. เพื่อให้การรับเงินรายได้ครบถ้วนตามเป้าหมายและนำส่งธนาคารครบถ้วนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖	๑. มีลูกหนี้บางรายค้างชำระภาษี ๒. มีโปรแกรมใหม่ ๆใช้เกี่ยวกับแผนที่ภาษีในการจัดเก็บภาษี บุคคลาการผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจในระบบ	๑. ส่งหนังสือทวงถามผู้มีหน้าที่เสียภาษีที่ค้างชำระเป็นระยะๆ ๒.ส่งบุคคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะความชำนาญการมากยิ่งขึ้น	การส่งหนังสือผู้มีหน้าที่เสียภาษีที่ค้างชำระภาษีเป็นระยะๆมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	มีลูกหนี้บางรายค้างชำระภาษี และประชาชนผู้เสียภาษีบางรายขาดความรู้ความเข้าใจและความรับผิดชอบในการชำระภาษีตามหน้าที่	๑. ประชาสัมพันธ์ปลูกจิตสำนึกให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีเห็นความสำคัญในการชำระภาษี และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อเว็บไซต์ของหน่วยงาน ประชาสัมพันธ์ทางกระจายข่าวที่ทำการผู้ใหญ่บ้าน กำนัน ให้ทราบ ๒. ส่งบุคคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะความชำนาญการมากยิ่งขึ้น	กองคลัง

Scanned with CamScanner

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๖. กิจกรรม</u> การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	การปฏิบัติงานด้านพัสดุของเทศบาลตำบลหนองตะครองเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด	๑.ได้รับการฝึกอบรมการใช้งานในระบบ e-GP เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงานและสามารถนำมาใช้ในการปฏิบัติงานเป็นอย่างดี ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุได้ดำเนินการศึกษาระเบียบงานพัสดุฯ และระเบียบที่เกี่ยวข้องที่มีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ	การปฏิบัติงานด้านพัสดุของเทศบาลตำบลหนองตะครองเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด	เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการตีความหมายในข้อระเบียบ/กฎหมายและหนังสือสั่งการที่กำหนด เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง	๑. ต้องมีการศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุอยู่อย่างสม่ำเสมอ ๒. ต้องจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านการพัสดุไว้อย่างเป็นลำดับขั้นตอนเพื่อการดำเนินงานที่ถูกต้องและเป็นระบบ ๓. ต้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และนำความรู้มาเพิ่มศักยภาพของงานพัสดุให้ดียิ่งขึ้น	กองคลัง

Scanned with CamScanner

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๗. กิจกรรม</u> งานไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิภาพผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	มีการตั้งงบประมาณในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง ซึ่งการสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัยและสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการไฟฟ้าโดยตรง	๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒. สรรหาเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านการไฟฟ้าผู้ที่มีความรู้ชำนาญในการปฏิบัติงานไฟฟ้าโดยตรง	กองช่าง

Scanned with CamScanner

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๘. กิจกรรม</u> การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อคำนวณปริมาณงานก่อสร้างวัสดุและแรงงานแต่ละงานโครงการก่อสร้างของทางราชการสำหรับใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง และให้การออกแบบประมาณราคา การควบคุมงานก่อสร้างถูกต้องตามหลักวิชาช่างและข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและสัญญาจ้าง	การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่สามารถจัดซื้อจัดจ้างได้ทันเวลาที่กำหนดเนื่องจากมีปริมาณงานมาก จึงทำให้ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ประกอบกับบุคคลากรสำหรับปฏิบัติหน้าที่ไม่เพียงพอ	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. การกำหนดราคากลางต้องเป็นทางตามหลักเกณฑ์คำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ	การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสมแต่ไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ทันตามกำหนด เนื่องจากมีปริมาณงานมากและจำนวนบุคคลากรไม่เพียงพอ	๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางตามระเบียบฯ และเป็นตามหลักเกณฑ์คำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ๒. เปิดกรอบอัตราบุคคลากรด้านช่างเพิ่ม	กองช่าง

Scanned with CamScanner

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๙. กิจกรรม</u> ด้านประปางานควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบประหมู่บ้าน <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิภาพผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย	มีการตั้งงบประมาณในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุอุปกรณ์ของระบบประปาหมู่บ้าน	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง ซึ่งการสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้านยังไม่ครบสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัยและสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง	๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับประปาหมู่บ้านที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒. สรรหาเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการประปาโดยตรง	กองช่าง

Scanned with CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรม ด้านงานบริหารการศึกษา **วัตถุประสงค์การควบคุม** เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกฎหมายกำหนด	ดำเนินงานเป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ๒. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน ๓. จัดหาสื่อการเรียนการสอนให้ครอบคลุมทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคารเรียนสถานที่	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง ซึ่งการสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	๑. การจัดการเรียนการสอนไม่ค่อยได้มาตรฐาน ๒. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอน	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น	กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

Scanned with CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๑๑. กิจกรรม</u> ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้งานบริหารการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกฎหมาย	พัฒนาให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีคุณภาพและผ่านการประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	๑. มีคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ ๒.ส่งบุคคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะความชำนาญการมากยิ่งขึ้น	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง ซึ่งการสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	๑. งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ ๒. ขาดบุคลากร	สรรหาบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งที่รับผิดชอบเพิ่มเติม	กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

Scanned with CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรม งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน **วัตถุประสงค์การควบคุม** ๑. เพื่อให้ชุมชนเกิดความเข้มแข็งพึ่งพาตนเองและมีคุณภาพชีวิตที่ดี ๒. เพื่อให้ประชาชนในท้องถิ่นเกิดการรวมกลุ่มและมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตน	ข้อมูลความจำเป็นขั้นพื้นฐาน (จปฐ) บางครัวเรือนยังเป็นข้อมูลที่ไม่เป็นไปตามความจริง	จัดทำเอกสารให้ผู้นำหมู่บ้านประชาสัมพันธ์ให้รับทราบและมาร่วมกันทำกิจกรรมตามวันและเวลาที่กำหนด	การจัดกิจกรรมของเทศบาลตำบลหนองตะครองประชาชนในหมู่บ้านมาร่วมกิจกรรม และให้ความร่วมมืออย่างพร้อมเพรียงกัน	ข้อมูลความจำเป็นขั้นพื้นฐาน (จปฐ) บางครัวเรือนยังเป็นข้อมูลที่ไม่เป็นไปตามความจริง ประกอบกับผู้นำหมู่บ้านยังไม่มีประสบการณ์และยังไม่เข้าใจถึงวิธีการทำงานที่ชัดเจน	๑. กระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ของการเข้าร่วมแสดงความคิดเห็นพัฒนาชุมชนของตนเอง จัดเวทีประชาคมทุกหมู่บ้าน ๒. ชี้แจงและขอความร่วมมือให้ผู้มีหน้าที่จัดเก็บข้อมูลความจำเป็นขั้นพื้นฐาน (จปฐ) ให้กรอกข้อมูลตามความเป็นจริง	กองสวัสดิการสังคม

Scanned with CamScanner

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๑๓. กิจกรรม</u> งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี (โครงการส่งเสริมพัฒนาสตรี) <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนบทบาท สิทธิหน้าที่ การพัฒนากลุ่มองค์กรสตรี รวมถึงส่งเสริมความรักและความอบอุ่นในครอบครัวลดความรุ่นแรงการกระทำต่อสตรี รวมทั้งฝึกอาชีพเพื่อให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น	โครงการ/กิจกรรมที่จัดขึ้น โดยกำหนดกลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมโครงการบางครั้งผู้เข้าร่วมกิจกรรม น้อยกว่าจำนวนที่กำหนดไว้ในโครงการ/กิจกรรม	การกำหนดระยะเวลาของการจัดทำโครงการ/กิจกรรมกลุ่มอาชีพและการให้รายงานสรุปผลการโครงการ/กิจกรรมดำเนินงานถึงปัญหาและอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	การจัดทำโครงการกิจกรรมที่สอดคล้องกับสภาพพื้นที่ความเป็นอยู่ของประชาชนโดยกำหนดวัตถุประสงค์ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	-	-	กองสวัสดิการสังคม

Scanned with CamScanner

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรม โครงการชุมชนสวยใสไร้มลพิษ **วัตถุประสงค์การควบคุม** เพื่อลดการเกิดมลพิษทางอากาศ	๑ . ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการช่วยกันลดมลพิษทางอากาศ ๒. ประชาชนไม่เข้าใจถึง โทษของการเผาขยะ	๑ . หนังสือสั่งการแนวทาง ปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ๒. การประชาสัมพันธ์ ๓. มีการฝึกอบรมการบริหาร จัดการขยะที่เหลือใช้	๑. มีการประชาสัมพันธ์รณรงค์ให้ประชาชนงดการเผาขยะแต่ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ๒ . มีการจัดฝึกอบรมการจัดการขยะเหลือใช้ แต่ประชาชนยังไม่นำ ไป ปฏิบัติอย่างแท้จริง	๑ . ประชาช นยังขาด จิตสำนึกในการช่วยกันลดมลพิษทางอากาศ ๒. ประชาชนไม่เข้าใจถึง โทษของการเผาขยะ	๑. กำหนดนโยบายและแนวทางการปฏิบัติอย่างชัดเจน ๒. แต่งตั้งคณะทำงานในการ แก้ไขปัญหา ๓. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ๔.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์รณรงค์	กองสาธารณะสุขและสิ่งแวดล้อม

Scanned with CamScanner

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๑๕. กิจกรรม</u> - ด้านส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ปราศจากโรคภัยไข้เจ็บ รู้เท่าทันและป้องกันตัวเองได้ทันท่วงที	๑.การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารยังไม่ทั่วถึงและบางครั้งประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความสำคัญ ๒.บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	มีการประชาสัมพันธ์และมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคต่างๆ ร่วมกับ รพ.สต.ในพื้นที่ อสม. และผู้นำชุมชน	การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการป้องกันและควบคุมโรคต่างๆมีผลดีในการปฏิบัติหน้าที่เมื่อเกิดโรคระบาดในพื้นที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทันทีในระดับหนึ่ง	การเข้าถึงพื้นที่บางทีเจ้าหน้าที่ยังทำไม่ได้ตามแผนดำเนินงานที่วางไว้เพราะอุปสรรคด้านต่างๆ เช่น ด้านบุคคลากร ด้านประชากรในพื้นที่ ด้านสิ่งแวดล้อม การสื่อสารข้อมูลบางทีมีความล่าช้าและประสานงานยังไม่เข้าใจกันกับบริบทของงาน	๑.มีการจัดทำแผนควบคุมโรคติดต่อ ๒. ส่งบุคคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะความชำนาญการมากยิ่งขึ้น ๓. ดำเนินการสรรหาบุคคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

Scanned with CamScanner

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๑๖. กิจกรรม</u> การพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในมีศักยภาพ บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามระเบียบฯกฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขาดประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน ทำให้ขาดศักยภาพและไม่เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้	ศึกษาหาความรู้ระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับและอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม แต่ไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังขาดประสบการณ์ ขาดความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในไม่เกิดผลสัมฤทธิ์ในระดับที่น่าพึงพอใจ	ส่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาต่อเนื่องทุกปี เพื่อพัฒนาส่งเสริมให้มีความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	หน่วยตรวจสอบภายใน

ชื่อผู้รายงาน

(นายสราวุธ ธิติรัตนโชติ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง

วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

Scanned with CamScanner

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลหนองตะครอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองตะครอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านบริหารบุคคล

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑. บุคลากรมีวุฒิไม่ตรงกับงานที่มอบหมาย ๒. บุคลากรขาดความกระตือรือร้น ๓. บุคลากรรับผิดชอบงานหลายภาระงาน/หนึ่งคน ๔. การอบรมสัมมนาไม่ตรงต่อความต้องการและสมัครใจ

๑.๒ กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑. การเข้าถึงผู้ป่วยได้ช้า ๒. ผู้นำหมู่บ้านยังไม่เห็นความสำคัญเท่าที่ควร ๓. อสม.ไม่ได้ทำการปฐมพยาบาลเบื้องต้น ก่อนที่ทีมกู้ชีพจะไปถึง

๑.๓ กิจกรรมงานประชาสัมพันธ์

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ข่าวสารงานประชาสัมพันธ์ที่ผลิตออกไปยังคงไม่ได้รับการตอบสนองจากประชาชนในพื้นที่เท่าที่ควร

๑.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๑.๕ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ มีลูกหนี้บางรายค้างชำระภาษี และประชาชนผู้เสียภาษีบางรายขาดความรู้ความเข้าใจและความรับผิดชอบในการชำระภาษีตามหน้าที่

/๑.๖ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง.....

Scanned with CamScanner
CamScanner

๑.๖ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการตีความหมายในข้อระเบียบ /กฎหมายและหนังสือสั่งการที่กำหนด เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง

๑.๗ กิจกรรมงานไฟฟ้า

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัยและสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการไฟฟ้าโดยตรง

๑.๘ กิจกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่สามารถจัดซื้อจัดจ้างได้ทันเวลาที่กำหนดเนื่องจากมีปริมาณงานมาก จึงทำให้ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ประกอบกับบุคคลากรสำหรับปฏิบัติหน้าที่ไม่เพียงพอ

๑.๙ กิจกรรมด้านประปางานควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้านยังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัยและสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑. การจัดการเรียนการสอนไม่ค่อยได้มาตรฐาน

๒. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอน

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑. งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์

๒. ขาดบุคลากร

๑.๑๒ กิจกรรมงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ข้อมูลความจำเป็นขั้นพื้นฐาน (จปฐ) บางครัวเรือนยังเป็นข้อมูลที่ไม่เป็นไปตามความจริง

๑.๑๓ กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี (โครงการส่งเสริมพัฒนาสตรี

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ โครงการ/กิจกรรมที่จัดขึ้นโดยกำหนดกลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมโครงการบางครั้งผู้เข้าร่วมกิจกรรมน้อยกว่าจำนวนที่กำหนดไว้ในโครงการ/กิจกรรม

๑.๑๔ กิจกรรมโครงการชุมชนสวยใสไร้มลพิษ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑. ประชาชนขาดจิตสำนึกในการช่วยกันลดมลพิษทางอากาศ ๒. ประชาชนไม่เข้าใจถึงโทษของการเผาขยะ

๑.๑๕ กิจกรรมด้านส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ การเข้าถึงพื้นที่บางทีเจ้าหน้าที่ยังทำไม่ได้ตามแผนดำเนินงานที่วางไว้เพราะอุปสรรคด้านต่างๆ เช่น ด้านบุคคลากร ด้านประชากรในพื้นที่ด้านสิ่งแวดล้อมการสื่อสารข้อมูลบางทีมีความล่าช้าและประสานงานยังไม่เข้าใจกันกับบริบทของงาน

/๑.๑๖ กิจกรรมการพัฒนา.....

Scanned with CamScanner
CamScanner

๑.๑๖ กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังขาดประสบการณ์ขาดความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน จึงทำให้เกิดการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในไม่เกิดผลสัมฤทธิ์ในระดับที่น่าพอใจ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านบริหารบุคคล

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑. จัดทำรายละเอียดการควบคุมการปฏิบัติที่ชัดเจน ๒. จัดทำบันทึกข้อมูลเป็นรายบุคคล/ปี ๓. ส่งเข้ารับการอบรมตามสมัครใจพร้อมรายงานผลเมื่อสิ้นภารกิจ

๒.๒ กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถให้ได้รับการฝึกอบรม (FR) และเรียนรู้กระบวนการทำงานเพื่อเกิดความจัดเจน ๒. เร่งดำเนินการฝึกอบรมอาสาฉุกเฉิน ชุมชน (อฉช.) เพื่อเป็นหลักสำคัญในหมู่บ้านและตำบลในการปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชนให้ทันท่วงทีเมื่อเกิดเหตุขึ้นในพื้นที่ ๓. ส่งเสริมให้บุคลากรออกปฏิบัติงานได้รับการฝึกอบรมเรื่องความช่วยเหลือประชาชน

๒.๓ กิจกรรมงานประชาสัมพันธ์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ มีการปรับปรุงสื่อประชาสัมพันธ์เพิ่มมากขึ้นหลายทาง เพื่อให้ประชาชนได้ศึกษาข้อมูลเพิ่มมากขึ้นและการปรับปรุงเครื่องมือในการจัดทำข่าวสารให้ทันสมัยขึ้น

๒.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑. ให้หัวหน้างานหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๕ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑. ประชาสัมพันธ์ปลูกจิตสำนึกให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีเห็นความสำคัญในการชำระภาษี และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อเว็บไซต์ของหน่วยงานประชาสัมพันธ์ทางกระจายข่าวที่ทำการผู้ใหญ่บ้าน กำนัน ให้ทราบ ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะความชำนาญการมากขึ้น

๒.๖ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑. ต้องศึกษาระเบียบฯที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุอยู่อย่างสม่ำเสมอ ๒. ต้องจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านการพัสดุไว้อย่างเป็นลำดับขั้นตอนเพื่อการดำเนินงานที่ถูกต้องและเป็นระบบ ๓. ต้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และนำความรู้มาเพิ่มศักยภาพของงานพัสดุให้ดียิ่งขึ้น

/๒.๗ กิจกรรมงานไฟฟ้า.....

Scanned with CamScanner
CamScanner

๒.๗ กิจกรรมงานไฟฟ้า

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒. สรรหาเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านการไฟฟ้าผู้ที่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานไฟฟ้าโดยตรง

๒.๘ กิจกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑.แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางตามระเบียบฯและหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ๒. เปิดกรอบอัตราบุคลากรด้านช่างเพิ่ม

๒.๙ กิจกรรมด้านประปางานควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับประปาหมู่บ้านที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒. สรรหาเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการประชาโดยตรอง

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑. งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ ๒. ขาดบุคลากร

๒.๑๒ กิจกรรมงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑. กระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ของการเข้าร่วมแสดงความเห็นพัฒนาชุมชนของตนเอง จัดเวทีประชาคมทุกหมู่บ้าน ๒. ชี้แจงและขอความร่วมมือให้ผู้มีหน้าที่จัดเก็บข้อมูลความจำเป็นขั้นพื้นฐาน (จปฐ) ให้กรอกข้อมูลตามความจำเป็น

๒.๑๓ กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี (โครงการส่งเสริมพัฒนาสตรี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ กำหนดระยะเวลาของการทำโครงการ/กิจกรรมกลุ่มอาชีพและการรายงานสรุปผลการโครงการ/กิจกรรมดำเนินงานถึงปัญหาและอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

๒.๑๔ กิจกรรมโครงการชุมชนสวยใสไร้มลพิษ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑. กำหนดนโยบายและแนว ทางการปฏิบัติอย่างชัดเจน ๒. แต่งตั้งคณะทำงานในการ แก้ไขปัญหา ๓. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ๔.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ รณรงค์

๒.๑๕ กิจกรรมด้านส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑. มีการจัดทำแผนควบคุมโรคติดต่อ ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะความชำนาญการมากยิ่งขึ้น ๓. ดำเนินการสรรหาบุคคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

/๒.๑๖ กิจกรรมการพัฒนา.....

Scanned with CamScanner
CamScanner

๒.๑๖ กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ส่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาต่อเนื่องทุกปี เพื่อพัฒนาส่งเสริมให้มีความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

ลงชื่อ.....

(นางสาววีราพร พิลาวุธ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

Scanned with CamScanner

CamScanner