

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ภูมิภาคที่ ๑๓/ผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานี

เทศบาลตำบลเวียงใต้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ว่าด้วยกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลเวียง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ
 - ขาดเจ้าพนักงานป้องกัน หรือบุคลากร
 - ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน
๒. กิจกรรมการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง
 - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสามสัก ไม่มีรั้วรอบอาคารทำให้เด็กขาดความปลอดภัย
๓. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง
 - การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินของแต่ละหน่วยงานผู้ขอเบิกที่ได้ยื่นแผนการใช้จ่ายเงินต่อหน่วยงานคลังไว้
 - การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เอกสารในการประกอบฎีกาไม่ถูกต้องครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนดไว้หรือบางครั้งเอกสารที่ใช้ประกอบการเบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลา
๔. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง
 - มีลูกหนี้ค้างชำระค่าภาษีเกิน ๑๐ ปีเป็นจำนวนมาก ไม่สามารถติดตามให้มาชำระค่าภาษีได้ เนื่องจากผู้ค้างชำระ ปฏิเสธการเป็นลูกหนี้ หลักฐานในการเรียกเก็บไม่ชัดเจนเพียงพอในการบังคับให้ชำระค่าภาษีของลูกหนี้ค้าง

-การจัดเก็บค่าขยะ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ เนื่องจากเก็บขยะไม่ตรงตาม
งวดระยะเวลาที่กำหนด

-การเก็บค่าน้ำประปา ขยะ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ เนื่องจากการจัดบันทึก
เลขมาตรน้ำไม่ตรงตามงวดระยะเวลาที่กำหนด เกิดความล่าช้าในการจัดทำใบเสร็จขยะไม่ตรงตามงวด
ระยะเวลาที่กำหนด

๕. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง

-การจดทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ ยังไม่ถูกต้องตรงกับทรัพย์สินและพัสดุ ครุภัณฑ์
ยังไม่ถูกต้องตรงกับทรัพย์สินและพัสดุ ครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริง

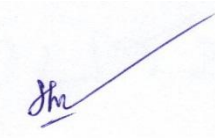
๖. กิจกรรมด้านการออกแบบการสำรวจและการประมาณราคา

-ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ทำให้การประมาณราคาต่างๆคลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง
-กองคลังมีข้อจำกัดในเรื่องของบุคลากรซึ่งไม่สอดคล้องกับปริมาณงาน ไม่สามารถ
ทำงานได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๗. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

-ผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตามสัญญา ก่อให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง

(ลายมือชื่อ)



(นายสุรณ บุญทอง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเวียง

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

เทศบาลตำบลเวียง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>สำนักปลัดเทศบาล</u></p> <p><u>๑.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. ขาดพนักงานดับเพลิง ในการปฏิบัติงาน อย่างน้อย ๑ อัตรา</p> <p>๒. ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน เช่น ถังดับเพลิง</p> <p><u>๑.๒ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภายใน คือ พื้นที่เทศบาลตำบลเวียงส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ราบลุ่ม และเป็นรอยต่อระหว่างตำบลต่างๆ สามารถใช้เป็นเส้นทางในการลำเลียงยาเสพติดได้ง่าย และยากแก่การจับกุม</p> <p><u>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก</u>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภายใน คือ</p> <p>๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒. พื้นที่บริเวณกว้าง ทำให้เกิดน้ำท่วมขัง เป็นแหล่งกำเนิดยุง ทำให้ยากแก่การควบคุม</p> <p><u>๑.๔ กิจกรรมการ ดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้สูงอายุ เกี่ยวกับสิทธิของตนเอง ในการเข้าถึงสวัสดิการของรัฐยังไม่ทั่วถึง เช่น ผู้สูงอายุมีชื่อในทะเบียนบ้านในพื้นที่ตำบลประสงค์ แต่ตัวอาศัยอยู่อีก ตำบลหนึ่ง และไปขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอีก โดยไม่แจ้งยกเลิกที่เดิม และผู้สูงอายุที่อายุถึงเกณฑ์แต่ไม่มาขึ้นทะเบียนใช้สิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑. ใช้แบบรายงานการรวบรวมข้อมูลเป็นสถิติ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหา เมื่อเกิดสาธารณภัยในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลเวียง โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล และปลัดปลัดเทศบาล เป็นผู้ดูแล</p> <p>๒. ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)</p> <p>เนื่องจากพื้นที่ เทศบาลตำบลเวียง ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ราบลุ่มและเป็นรอยต่อระหว่างตำบลต่างๆ สามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่าย และยากแก่การจับกุม ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการฯ (แบบ ปค.๕)</p> <p>พื้นที่ที่มีบริเวณกว้าง ทำให้เกิดน้ำท่วมขัง เป็นแหล่งกำเนิดยุง ทำให้ยากแก่การควบคุม แต่มีการพ่นหมอกควันเคมี การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตนเองและบุคคลภายในครอบครัว ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการฯ (แบบ ปค.๕)</p> <p>เนื่องจากพื้นที่ เทศบาลตำบลเวียง มีจำนวน ๕ หมู่บ้าน ประชากรที่เป็นผู้สูงอายุมีจำนวนมากเทศบาลตำบลเวียง เน้นย้ำและประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้สูงอายุ เกี่ยวกับสิทธิของผู้สูงอายุผลการประเมินตามแบบรายงานผลการฯ (แบบ ปค.๕)</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๕ กิจกรรมพัฒนาบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้ครู/ผู้ดูแลเด็ก มีประสิทธิภาพการทำงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการจัดการศึกษาปฐมวัยและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วกันดังนั้นศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จึงจัดให้มีการประชุมครู/ผู้ดูแลเด็ก</p> <p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสามสักไม่มีรั้วรอบบริเวณอาคาร ทำให้เด็กไม่มีความปลอดภัย</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชีการรับและการเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <ol style="list-style-type: none">๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความรอบคอบ ทำให้เกิดความผิดพลาดได้และมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินทำให้ไม่มีเวลาตรวจสอบ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ol style="list-style-type: none">๑. มีการจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พรบ.จัดซื้อจัดจ้างฉบับใหม่๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระบบการควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่ายและแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง๓. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <ol style="list-style-type: none">๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เสร็จเรียบร้อยสมบูรณ์แบบ การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุมและข้อมูลผู้เสียภาษีไม่เป็นปัจจุบัน	<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในโดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ผลการประเมินพบว่าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว ,มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงแต่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กคือสร้างรั้วรอบอาคารสำนักงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสามสัก</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามประกาศโครงสร้างส่วนราชการขององค์กรลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐และคำสั่งแบ่งงานฯที่ ๔๑๗/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๑ ในภารกิจ ๓ งานคืองานการเงินและบัญชีงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าการรับจ่ายเงินการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ เนื่องจากพ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างใหม่ให้ถือปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑.๑กิจกรรมการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา ๑.๒กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง ทั้งสองกิจกรรม สามารถวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน กองช่าง ที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม คำสั่งแบ่งงานกองช่างใน ๒ งาน คืองานก่อสร้าง และ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ความเสี่ยงคือประสิทธิภาพของ บุคลากรจริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทำให้มีผลกระทบต่อ การควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอกมีผลกระทบต่อ การควบคุมคือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจ</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๒.๑กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การประเมินความเสี่ยง คือ เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมี ประสิทธิภาพ ในการให้บริการประชาชนในเขตเทศบาลตำบล เวียง</p> <p>๒.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชน ทุกเพศทุกวัย ในพื้นที่เทศบาลตำบลเวียง</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรค ไข้เลือดออก เพื่อป้องกันประชาชนจากโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒.๔กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ให้ความรู้แก่ผู้สูงอายุเกี่ยวกับสิทธิของตนเองเป็นการป้องกันการ เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุซ้ำซ้อนกันสองที่และการมาขึ้น ทะเบียนขอรับสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>-การเปลี่ยนแปลงเลขบัญชีรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุซึ่งเป็นปัจจัย ภายนอก</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่างในภาพรวมยังไม่ ครอบคลุมเหมาะสมเนื่องจากประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ มีผลกระทบต่อ การ ควบคุม ยังมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจประจำใน ภารกิจงาน ๒ งาน</p> <p>๑.งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.ใช้แบบรายงานการรวบรวมข้อมูลเป็นสถิติเพื่อใช้เป็น แนวทางในการแก้ไขปัญหาเมื่อเกิดสาธารณภัยในเขต พื้นที่ เทศบาลตำบลเวียง โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดและ ปลัดเทศบาลตำบลเวียงเป็นผู้ดูแล</p> <p>๒.ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตาม แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕)</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๕กิจกรรมพัฒนาบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้ครู/ผู้ดูแลเด็กมีประสิทธิภาพ สภาพแวดล้อม ภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีรั้วรอบอาคาร</p> <p>กองคลัง</p> <p>๒.๑) กิจกรรมการรับ-การเบิกจ่ายเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ใน ระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none">๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง๒.ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน๓.มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายแต่ละรายการ <p>๒.๒)กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างอยู่ใน ระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรร หาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้าน พัสดุ ที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับ งบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานที่ผิดพลาดและเกิด ความเสียหายต่อองค์กรได้</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none">- ไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน-ไม่มีแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้-การจัดเก็บไม่ครอบคลุม-ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ	<p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนมนาการ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นใน ทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการออกแบบ การสำรวจและการประมาณราคา มีความเสี่ยง คือบุคลากรกองช่าง มีจำนวนน้อยกว่าปริมาณงาน ทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง ความแม่นยำในการออกแบบ การสำรวจและการประมาณการราคาด้านการออกแบบ ยังมีข้อผิดพลาดบ่อยเนื่องจากระยะเวลาในการดำเนินงานสั้นและเจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบและสอบทานในการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงที่พบ คือ เนื่องจากช่างผู้ควบคุมงานไม่สามารถควบคุมงานได้ที่ละหลายโครงการในคราวเดียวกัน สภาพดินฟ้าอากาศทำให้การควบคุมงานมีความคลาดเคลื่อน ผู้ควบคุมงานไม่ได้แจ้งให้คณะกรรมการตรวจงานจ้างทราบเป็นระยะๆในวันที่เข้าดำเนินงานและระหว่างปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดและแก้ไขหลังงานแล้วเสร็จ</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.มีการจัดฝึกอบรม/ประชุมทบทวนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ สมาชิก อปพร. อาสาสมัครในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒.มีการออกคำสั่งจัดชุดปฏิบัติการรับ-ส่งข้อมูลข่าวสารปริมาณน้ำฝนและเตรียมพร้อมเหตุสาธารณภัยต่างๆ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๑.ให้ความรู้แก่ผู้นำท้องที่ท้องถิ่นกลุ่มประชาชนที่เป็น เช่น อสม.อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯเพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนในหมู่บ้าน</p>	<p>กองช่างมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอาความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆจากผลการประเมินอย่างเป็นระบบรวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)</p> <p>ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. จัดตั้งจุดตรวจ/จุดสกัด ในทุกจุดที่เสี่ยงต่อการลักลอบ ลักเลียงยาเสพติด</p> <p>๓. ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยา เสพติด</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้ เสพ</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจาก โรคไข้เลือดออก</p> <p>๑. มีการพ่นหมอกควันเคมี การใส่ทรายอะเบท เพื่อป้องกัน โรคไข้เลือดออก</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับการ ป้องกันตนเองและบุคคลภายในครอบครัวจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)</p> <p>๓. รพ.สต. อสม. ในตำบลเวียงร่วมกันทำงานด้านการป้องกัน โรคและควบคุมโรค</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>๑. ประสานขอสำเนาทะเบียนราษฎรจากนายทะเบียนอำเภอ เฉพาะผู้ที่มีอายุ ๖๐ ปี ขึ้นไป</p> <p>๒. ตรวจสอบรายชื่อตามทะเบียนราษฎรเฉพาะผู้ที่มีอายุ ๖๐ ปีขึ้นไปและให้ผู้นำท้องถื่นรับรองการมีชีวิตและผู้สูงอายุที่อยู่ในพื้นที่</p> <p>๓.๕ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>เพื่อให้ครู/ผู้ดูแลเด็ก มีประสิทธิภาพการทำงานให้เป็นที่น่าพอใจตาม มาตรฐานการจัดการศึกษาปฐมวัยและเป็นที่ยอมรับโดยทั่ว กัน, โดยการจัดให้มีการประชุมครู/ผู้ดูแลเด็กเป็นประจำทุก เดือนและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ดูแลเด็ก สภาพแวดล้อมภายนอก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ไม่มีรั้ว รอบอาคาร</p>	<p>ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการ ปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)</p> <p>ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการ ปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)</p> <p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้วิเคราะห์ประเมินระบบ ควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผล การประเมินพบว่าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุม ภายในเหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความ เสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงแต่ ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการ ปรับปรุงระบบควบคุมภายใน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง -กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บได้ ทั้ง ๓ กิจกรรม มีการควบคุมดังนี้</p> <p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒)</p> <p>๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตามผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.มีเจ้าหน้าที่ภายในประกอบการเบิกจ่าย</p> <p>กองช่าง</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการออกแบบการสำรวจและการประมาณการราคา มีการควบคุม คือโดยถือปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติต่างๆ ใช้ราคาสำนักงานพาณิชย์จังหวัดเป็นหลัก ในการคำนวณราคากลางก่อสร้างหรือสืบราคาค่าแรง ค่าเสื่อมราคา ค่าขนส่งโดยใช้ของกรมบัญชีกลาง และมีการตรวจสอบเอกสารก่อนนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้างมีการควบคุมคือโดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องมาเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>กิจกรรมควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุม ดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละสองครั้งเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>กิจกรรมควบคุมในภาพรวม มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามอย่างเคร่งครัด โดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑งานแต่ละกิจกรรมของกองช่างยังมีจุดอ่อนการควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอและรอบคลุม ควรมีการปรับปรุงคือ</p> <ol style="list-style-type: none">๑.งานสำรวจ งานออกแบบ และประมาณการราคา๒.งานควบคุมการก่อสร้าง <p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานในหน้าที่ จึงจำเป็นต้องส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อได้รับความรู้ เพื่อมาปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและแม่นยำ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p><u>๔.๑กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <p>๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและเตรียมความพร้อมให้ทันต่อสถานการณ์ตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p> <p>๒.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนในพื้นที่เสี่ยงภัยเกี่ยวกับการป้องกันสาธารณภัยต่างๆ</p> <p><u>๔.๒กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u></p> <p>ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่นักเรียน เยาวชนและประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลเวียงเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ</p> <p><u>๔.๓ กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก</u></p> <p>๑.การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชนในหมู่บ้านในการป้องกันและกำจัดยุงลาย</p> <p>๒.แจกจ่ายเอกสารแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันตนเองจากโรคไข้เลือดออก</p> <p><u>๔.๔กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</u></p> <p>ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ไปยังผู้นำท้องถิ่น ให้แจ้งผู้สูงอายุหรือญาติ ในการประชุมทราบถึงสิทธิและข้อปฏิบัติของผู้สูงอายุหรือญาติ ในการรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p><u>๔.๕กิจกรรมพัฒนาบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมคือ</u></p> <p>๑.มีการประชุมครูครู/ผู้ดูแลเด็กเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>๒.มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ปีละสองครั้ง</p> <p>๓.มีหัวหน้าสำนักปลัดติดตามควบคุมดูแล</p>	
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป

<p>กองคลัง</p> <p>๑. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน แลเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๓. มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยงานการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔. การจัดทำข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๕. จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วมความร่วมมือในการจัดทำแผนมากขึ้น</p> <p>กองช่าง</p> <p>ในปัจจุบันระบบอินเทอร์เน็ต มีบทบาทสำคัญในการทำงานมากขึ้น โดยการนำมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติงานในกองช่างและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการต่างๆ ได้ประสานงานภายในและภายนอกของกองช่างการติดต่อประสานงาน เช่น ผู้อำนวยการกองช่างสั่งการให้ผู้ช่วยช่าง ไปควบคุมดูแลงานงานก่อสร้างอย่างต่อเนื่องและทุกขั้นตอนการปฏิบัติงาน แล้งรายงานผลการปฏิบัติงานประจำวันเสนอให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกขั้นตอนการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติงานได้ เพื่อริหาแนวทางแก้ไขต่อไป มีการจัดประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้แก่ประชาชนได้รับทราบระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องจัดประชุมเพื่อสอบถามการสำรวจข้อมูลพื้นฐานของแต่ละหมู่บ้าน ให้ตรงกับสภาพพื้นที่ข้อเท็จจริงเพื่อให้การก่อสร้าง การออกแบบ การเขียนโครงการก่อสร้างต่างๆ นั้นถูกต้องตอบปัญหาความต้องการของประชาชนได้รับทราบระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องจัดประชุมเพื่อสอบถามการสำรวจข้อมูลพื้นฐาน</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง เทศบาลตำบลเวียง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้อินเทอร์เน็ต ในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือมีระบบสารสนเทศ ที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างกองช่างกับหน่วยงานอื่นฝ่ายปกครอง ผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล ประชาชนในพื้นที่ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่ายภายในและองค์กร</p>
<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p>

<p>ของแต่ละหมู่บ้าน ให้ตรงกับสภาพพื้นที่ข้อเท็จจริงเพื่อให้การก่อสร้าง การออกแบบ การเขียนโครงการก่อสร้างต่างๆ นั้นถูกต้องตอบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง กรณีมีการติดต่อประสานงานขัดข้อง กองช่างก็สามารถใช้โทรศัพท์สอบถามจากส่วนกลางและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง</p>	
<p>๕ การติดตามและประเมินผล สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย มีการรวบรวมข้อมูล และจัดทำรายงานเกี่ยวกับผู้ประสบสาธารณภัย ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ และปรับปรุงแผนปฏิบัติงานด้านสาธารณภัย ให้สอดคล้องกับสภาพปัจจุบัน</p> <p>๕.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ให้ผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ สอดส่องประชาชนภายในหมู่บ้านของตนเอง เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕.๓ กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก) ให้ผู้นำชุมชน รพ.สต. อสม. ในเขตพื้นที่ อบต.ประจักษ์ ร่วมกัน สอดส่อง ดูแลประชาชนภายในหมู่บ้านของตนเอง</p> <p>๕.๔ กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ให้เจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการรับขึ้นทะเบียนและจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ตรวจสอบความถูกต้องให้เรียบร้อยก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการกำหนดการติดตามแบบประเมินผล และแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของการปฏิบัติงาน- ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อให้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุม ต่อไป <p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p>	<p>พื้นที่รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้งาน ผ่านระบบเครือข่ายภายในองค์กร</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลเวียง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผล</p> <p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p>

<p>กองช่าง</p> <p>มีการติดตามประเมินผล โดยการติดตามผลภายใน ระหว่างการปฏิบัติงาน ด้วยการควบคุม ดูแล การปฏิบัติงาน ตามสายการบังคับบัญชา และผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินผลเป็นรายครั้งด้วยตนเอง โดยการประเมินตาม แบบประเมินองค์กรประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ เทศบาลตำบลเวียง ถือปฏิบัติตามแนวทางการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</p>
---	--

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลเวียง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินตาม แบบ ปค.๔ ของ เทศบาล ตำบลเวียง มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตาม มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการ ควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำ แผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ
 - ขาดพนักงานดับเพลิง หรือเจ้าหน้าที่ด้านอัคคีภัย
 - ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน
๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจาก พื้นที่เทศบาลตำบลเวียงส่วนใหญ่ เป็นพื้นที่ ที่ราบลุ่ม และเป็นรอยต่อระหว่างตำบลต่างๆ สามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่าย และยากแก่การ จับกุม
๓. กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคโรคไข้เลือดออก คือ
 - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรคไข้เลือดออก
 - พื้นที่มีบริเวณกว้าง ทำให้เกิดน้ำท่วมขัง เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุง ทำให้ยากแก่การควบคุม
๔. กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คือการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่ผู้สูงอายุ เกี่ยวกับ สวัสดิการของรัฐ ยังไม่ทั่วถึง เช่น ผู้สูงอายุมีชื่อในทะเบียนบ้านในพื้นที่ตำบล เวียง แต่ตัวอาศัยอยู่อีกตำบลหนึ่ง และไปขึ้นทะเบียนรับเบี้ยผู้สูงอายุอีก โดยไม่แจ้งยกเลิกที่เดิม และผู้สูงอายุที่มีอายุถึงเกณฑ์ แต่ไม่มาขึ้นทะเบียน ใช้สิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
๕. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การรับ - การเบิกจ่ายเงิน มีการควบคุม โดยการตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน กำชับเจ้าหน้าที่การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าของงบประมาณควรตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมการเบิกจ่าย
๖. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีการควบคุม เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรม และให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ
๗. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ มีการควบคุม รับผิดชอบดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูลวิธีการจัดทำแผนที่ภาษีจากคู่มือและส่วนราชการอื่น หรือสอบถามจากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มมากขึ้น ให้หัวหน้าส่วน กำกับเจ้าหน้าที่ ให้เร่งรัดติดตามลูกหนี้ค้างชำระ
๘. กิจกรรมการออกแบบ และการประมาณการราคามีการควบคุมอยู่แล้ว โดยถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติต่างๆ ใช้ราคาสำนักงานพาณิชย์จังหวัดเป็นหลักในการคำนวณราคากลาง ก่อสร้าง หรือสืบราคาส่วนค่าแรง ค่าเสื่อมราคา ค่าขนส่งโดยใช้ของกรมบัญชีกลางและมีการตรวจสอบเอกสาร ก่อนนำไปใช้ในการปฏิบัติงานพบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ องค์การบริหารส่วนตำบลประสงค์ ยังไม่มีวิศวกรที่สามารถรับรองแบบได้
๙. กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง มีการควบคุมโดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมาเป็นแนวทางใน

การปฏิบัติงานในหน้าที่เกี่ยวข้องแต่เนื่องจากโครงการมีหลายโครงการทำให้การควบคุมงานไม่สามารถดูแลได้อย่างทั่วถึง

๑๐. กิจกรรมพัฒนาบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วน บุคลากรกับงาน พบว่า ปริมาณงานไม่เหมาะสมกับปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้าบ้าง สาเหตุมาจากเจ้าหน้าที่ไม่กล้าตัดสินใจในการปฏิบัติงาน เพราะไม่มีระเบียบ หนังสือสั่งการ หรือข้อกฎหมายรองรับ

ลายมือชื่อ

(นายสุธน บุญทอง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเวียง

วันที่ ๑๑เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัดเทศบาลตำบลเวียง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. ขาดพนักงานดับเพลิง ในการปฏิบัติงาน อย่างน้อย ๑ อัตรา</p> <p>๒. ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน เช่น ถังดับเพลิงรถดับเพลิง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพ ในการ ให้บริการแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ประสงค์</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๑. มีการจัดฝึกอบรม/ประชุมทบทวนการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่, สมาชิก อปพร., อาสาสมัคร ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. มีการออกคำสั่งจัดชุดปฏิบัติการ รับ - ส่ง ข้อมูล ข่าวสารปริมาณน้ำฝนและเตรียมพร้อมเหตุสาธารณภัยต่างๆ</p> <p>๓. มีการจัดกิจกรรม/โครงการ เพื่อฝึกอบรมและทบทวน ศักยภาพ อปพร. อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน และเตรียมความพร้อมให้ทันต่อสถานการณ์ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เสี่ยง ภัยเกี่ยวกับการป้องกันสาธารณภัยต่างๆ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑. ใช้แบบรายงานการรวบรวมข้อมูลเป็นสถิติ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหา เมื่อเกิดสาธาณภัยในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลเวียง โดยมี หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลเวียง. และ ปลัดเทศบาลตำบลเวียงเป็นผู้ดูแล</p> <p>๒. ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการ ติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับการควบคุม ภายใน (แบบ ปค.๕)</p>

สำนักปลัดเทศบาลตำบลเวียง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล มีการรวบรวมข้อมูล และจัดทำรายงานเกี่ยวกับผู้ประสบสาธารณภัยในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ และปรับปรุงแผนปฏิบัติงานด้านสาธารณภัยให้สอดคล้องกับสภาพปัจจุบัน</p> <p>๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ พื้นที่เทศบาลตำบลเวียง เป็นรอยต่อระหว่างตำบลต่างๆ สามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่าย และยากแก่การจับกุม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย ในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลเวียง</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน</p> <p>๒. จัดตั้งจุดตรวจ/จุดสกัดในทุกจุดที่เสี่ยงต่อการลักลอบลำเลียงยาเสพติด</p> <p>๓. ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชน เกี่ยวกับพิษภัยยาเสพติด</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายให้ความรู้แก่นักเรียนเยาวชน และประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ</p>	<p>ผลการประเมิน เนื่องจากพื้นที่เทศบาลตำบลเวียง ส่วนใหญ่เป็นรอยต่อระหว่างตำบลต่างๆ สามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่าย และยากแก่การจับกุม ให้ความเสี่ยงยังไม่บรรลุนิติสุภาพสูงได้เน้นย้ำและประชาสัมพันธ์และ ให้ความรู้แก่นักเรียน เยาวชน และประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลเวียง เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพอย่างสม่ำเสมอ และใช้ผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)</p>

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเวียง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล ให้ผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ สอดส่องประชาชนภายใน หมู่บ้านของตนเอง เพื่อให้เทศบาลตำบลเวียง ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)</p> <p>๒. พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิดน้ำท่วมขังเป็นแหล่งกำเนิดยุงทำให้ยากแก่การควบคุม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อป้องกันประชาชนจากโรคไข้เลือดออก</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๑. มีการพ่นหมอกควันเคมี การใส่ทรายอะเบท เพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตนเอง และบุคคลภายในครอบครัวจากโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก)</p> <p>๓. รพ.สต. ในตำบลประสงค์ และ อสม. ร่วมกันทำงานด้านการป้องกันโรคและควบคุมโรค</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชน ในการป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชนในหมู่บ้าน ในการป้องกันและกำจัดยุงลาย</p> <p>๒. แจกเอกสารแผ่นพับประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการป้องกันตนเองจากโรคไข้เลือดออก</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑. พื้นที่บริเวณกว้าง ทำให้เกิดน้ำท่วมขังเป็นแหล่งกำเนิดยุง ทำให้ยากแก่การควบคุม ทำให้ความเสี่ยงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ แต่ได้มีการพ่นหมอกควันเคมี เพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออก การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตนเองและบุคคลภายในครอบครัวจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) และได้ร่วมกับ รพ.สต. อสม. ภายในพื้นที่ตำบลเวียง ร่วมกันทำงานด้านการป้องกันโรคและควบคุมโรค</p> <p>๒. ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)</p>

สำนักปลัดเทศบาลเทศบาลตำบลเวียง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล ให้ผู้นำชุมชน รพ.สต. ในเขตพื้นที่ตำบลเวียง และอสม. ร่วมกันสอดส่อง ดูแลประชาชนภายในหมู่บ้านของตนเอง</p> <p>๔. กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้สูงอายุ เกี่ยวกับสิทธิของตนเอง ในการเข้าถึงสวัสดิการของรัฐยังไม่ทั่วถึง เช่น ผู้สูงอายุมีชื่อในทะเบียนบ้านในพื้นที่ตำบลเวียง แต่ตัวอาศัยอยู่อีกตำบลหนึ่ง และไปขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอีก โดยไม่แจ้งยกเลิกที่เดิม และผู้สูงอายุที่อายุถึงเกณฑ์แต่ไม่มาขึ้นทะเบียนใช้สิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. เพื่อให้ความรู้แก่ผู้สูงอายุเกี่ยวกับสิทธิของตนเอง เป็นการป้องกันการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุซ้ำซ้อนกันสองที่ และการมาขึ้นทะเบียนขอรับสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>๒. การเปลี่ยนแปลงเลขบัญชีรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอก</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๑. ประสานขอสำเนาทะเบียนราษฎรจากนายอำเภอ เฉพาะผู้ที่มีอายุ ๖๐ ปี ขึ้นไป</p> <p>๒. ตรวจสอบรายชื่อตามทะเบียนราษฎรเฉพาะผู้ที่มีอายุ ๖๐ ปี ขึ้นไป และให้ผู้นำท้องถิ่นรับรองการมีชีวิต และผู้สูงอายุที่ยังอยู่ในพื้นที่</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ไปยังผู้นำท้องถิ่น ให้แจ้งผู้สูงอายุ หรือญาติในที่ประชุมทราบถึงสิทธิและข้อปฏิบัติของผู้สูงอายุ หรือญาติในการรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>เทศบาลตำบลเวียง มีจำนวน ๕ หมู่บ้าน ประชากรที่เป็นผู้สูงอายุ มีจำนวนมากทำให้ความเสี่ยงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ได้เน้นย้ำและประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่ผู้สูงอายุประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลเวียง เกี่ยวกับสิทธิของผู้สูงอายุ และใช้ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)</p> <p>ผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)</p> <p>ผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)</p>

สำนักปลัดเทศบาลเทศบาลตำบลเวียง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล ให้เจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการรับขึ้นทะเบียน และจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุตรวจสอบความถูกต้อง</p> <p>๕.กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่ห่างไกลกับสำนักงานเทศบาล กำกับดูแลอย่างใกล้ชิดเป็นไปได้ยาก</p> <p>๒.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีรั้วรอบอาคาร</p> <p>๒.การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ครู/ผู้ดูแลเด็กมีประสิทธิภาพการทำงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการจัดการศึกษาปฐมวัยและเป็นที่ยอมรับ จัดให้มีการประชุมครูและผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๑. กำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด</p> <p>๒. ตั้งงบประมาณเพื่อก่อสร้างรั้วรอบอาคาร</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ไปยังผู้ปกครองประสานความร่วมมือระหว่างศูนย์กับผู้ปกครอง</p> <p>๕.การติดตามและประเมินผล ตรวจสอบการลงเวลาปฏิบัติงาน ตามบันทึกข้อตกลงการปฏิบัติราชการของครูและบุคลากรทางการศึกษา มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการปีละ ๒ ครั้ง</p>	<p>ผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)</p> <p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในโดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ผลการประเมินพบว่าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว ,มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงแต่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กคือสร้างรั้วรอบอาคารสำนักงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสามสัก</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ได้ครอบคลุม</p> <p>ผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ สำนักปลัดเทศบาล มีความเสี่ยง ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดพนักงานดับเพลิง หรือ เจ้าหน้าที่ด้านอัคคีภัย
- ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

พื้นที่เทศบาลตำบลเวียงเป็นรอยต่อระหว่างตำบลต่างๆ สามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม

๓. กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก

- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรคไข้เลือดออก
- พื้นที่บริเวณกว้าง ทำให้เกิดน้ำท่วมขัง เป็นแหล่งกักเนดิยุง ทำให้ยากแก่การควบคุม

๔. กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

การประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่ผู้สูงอายุ เกี่ยวกับสิทธิของตนเอง ในการเข้าถึงสวัสดิการของรัฐยังไม่ทั่วถึง เช่น ผู้สูงอายุมีชื่อในทะเบียนบ้านในพื้นที่ตำบลประสงค์ แต่ตัวอาศัยอยู่อีกตำบลหนึ่ง และไปขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอีก โดยไม่แจ้งยกเลิกที่เดิม และผู้สูงอายุที่มีอายุถึงเกณฑ์แต่ไม่มาขึ้นทะเบียนใช้สิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๕. กิจกรรมพัฒนาบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ครู/ผู้ดูแลเด็กบางรายขาดจิตสำนึกความเป็นครู ขาดจรรยาบรรณ ขาดความเสียสละรวมถึงการมีปฏิสัมพันธ์กับผู้ปกครองและหย่อนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย

(ลงชื่อ) ไพศาล หนูเฟื่อง

(นายไพศาล หนูเฟื่อง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองคลัง เทศบาลตำบลเวียง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๑. มีการจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พรบ. จัดซื้อจัดจ้างฉบับใหม่ ๒. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๓. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. มีข้าราชการบรรจุใหม่ผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษี ในการจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้</p>	<p>- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามประกาศโครงสร้างส่วนราชการขององค์กร ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ และตามคำสั่งแบ่งงานที่ ๗๖ /๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ ในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่า การรับจ่ายเงิน ,การจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ เนื่องจากมี พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างใหม่ ให้ถือปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none">๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่งเนื่องจากการรับโอนย้ายบุคลากรนอกเขตจังหวัดและต่างกระทรวงต้องใช้เวลาในการดำเนินการ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายขาดความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและทำให้การทำงานเกิดความผิดพลาดและอาจก่อให้เกิดความเสียหายได้</p> <p>เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในเทศบาลตำบลเวียง และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงสูง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจำเป็นต้องเก็บเงินไว้กับตัวเอง ซึ่งโอกาสที่เงินจะสูญหายหรืออื่นๆ อาจเกิดขึ้นก่อนนำส่งคณะกรรมการนำฝากเงินได้ จึงต้องอาศัยจิตสำนึกและการปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบสูง</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๓.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลังเทศบาลตำบลเวียง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน- ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	<p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมี จุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรม จัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายในหรือเจ้าหน้าที่ ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองคลัง เทศบาลตำบลเวียง สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินตาม แบบ ปค. ๔ ของ กองคลัง เทศบาลตำบลเวียง มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมี จุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่า ในระหว่างปียัง ไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง , มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และมี พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ ปี ๒๕๖๐ บังคับใช้ วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ ให้ถือปฏิบัติ ซึ่งเจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและดำเนินการให้ถูกต้องตาม พ.ร.บ.ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า มีข้าราชการ ซึ่งบรรจุใหม่ผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษีในการจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้

(ลงชื่อ) .รัตนา รังสิมันตุชาติ ผู้รายงาน

(นางสาวรัตนา รังสิมันตุชาติ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

กองช่าง เทศบาลตำบลเวียง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน ในกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม คำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ในภารกิจงาน ๒ งาน คือ งานก่อสร้าง และงานออกแบบและควบคุมอาคาร ความเสี่ยงคือ ประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทำให้มีผลกระทบต่อ การควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อ การควบคุมคือระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา มีความเสี่ยง ภายในคือ บุคลากรกองช่าง มีจำนวนน้อยกว่าปริมาณงาน ทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง ความแม่นยำในการออกแบบ การสำรวจและการประมาณการราคา ด้านการออกแบบ ยังมีข้อผิดพลาดบ่อย เนื่องจากระยะเวลาในการดำเนินงานสั้น และเจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบ และสอบทานในการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ความเสี่ยงที่พบเนื่องจากผู้ควบคุมงานไม่สามารถควบคุมงานได้ที่หลายโครงการในคราวเดียวกัน ผู้ควบคุมงานมีการดำเนินการจัดบันทึกบ้างไม่จดบันทึกบ้าง ในด้านการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง และเหตุการณ์สภาพแวดล้อมของแต่ละวัน สภาพดินฟ้าอากาศทำให้การควบคุมงานมีความคลาดเคลื่อน ไม่ว่าจะ เป็นเรื่องของวิธีการดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลาของการก่อสร้างและผู้ควบคุมงานไม่ได้แจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทราบเป็นระยะๆ ในวันที่มีการเข้าดำเนินงานและระหว่างปฏิบัติงานทำให้เกิดข้อผิดพลาดและแก้ไขหลังงานเสร็จสิ้น</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่างในภาพรวม ยังไม่ครอบคลุมเหมาะสมเนื่องจากประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมยังมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจงาน ๒ งาน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร <p>กองช่างมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอาความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆจากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการออกแบบ การสำรวจและการ ประเมินราคา มีการควบคุมอยู่แล้ว โดยถือปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติต่างๆ ใช้ราคาสำนักงานพาณิชย์จังหวัดเป็นหลักในการคำนวณราคากลางก่อสร้างหรือสี่บราคาสวนค่าแรง ค่าเสื่อมราคา ค่าขนส่งโดยใช้ของกรมบัญชีกลางและมีการตรวจสอบเอกสารก่อนนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง มีการควบคุมโดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องมาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในหน้าที่</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในปัจจุบันระบบอินเทอร์เน็ตมีบทบาทสำคัญในการทำงานมากขึ้น โดยการนำมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติ งานในกองช่าง และติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการต่างๆ ได้การประสานงานภายในและภายนอกของกองช่างการติดต่อประสานงานภายใน ผู้อำนวยการกองช่างสั่งการให้ผู้ช่วยช่างควบคุมดูแลงานก่อสร้างอย่างต่อเนื่องและทุกขั้นตอนการปฏิบัติ แล้วรายงานผลการปฏิบัติงานประจำวัน นำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาทุกขั้นตอนการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติงานได้ ให้รับรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง เพื่อรับหาแนวทางแก้ไขต่อไปการติดต่อประสานงานภายนอก มีการจัดประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ให้แก่ประชาชนได้รับทราบระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จัดประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้สมาชิก อบต.และ</p>	<p>กิจกรรมควบคุมในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ งานในแต่ละกิจกรรมของกองช่างยังมีจุดอ่อนการควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอและครอบคลุมควรมีการปรับปรุงคือ</p> <p>๑.งานสำรวจงานออกแบบ และงานประเมินการราคา</p> <p>๒.งานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความสามารถ ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ จึงจำเป็นต้องมีส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อให้ได้รับรู้ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างถูกต้องและแม่นยำ</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างกองช่างกับหน่วยงานอื่น ฝ่ายปกครอง ผู้บริหาร สมาชิก สภาเทศบาล ประชาชนในพื้นที่รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้งาน ผ่านระบบเครือข่ายภายในและภายนอกองค์กร</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ประชาชนเข้ามาร่วมประชุมเพื่อสอบถามการสำรวจข้อมูลพื้นฐานของแต่ละหมู่บ้าน ให้ตรงกับสภาพพื้นที่ข้อเท็จจริง เพื่อให้การก่อสร้าง การออกแบบ การเขียนแบบโครงสร้าง การก่อสร้างต่างๆ นั้นถูกต้องและเข้าถึงความต้องการแก้ไขปัญหาตามที่ประชาชนร้องขอได้อย่างแท้จริง โปร่งใสและตรวจสอบได้</p> <p>การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองช่างได้ เป็นอย่างดี เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบ กฎหมาย สามารถใช้โทรศัพท์สอบถามจากส่วนกลางและให้ตอบปัญหาและช่วยส่งแฟกซ์ ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้ด้วย</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผล โดยการติดตามผลภายในระหว่าง การปฏิบัติงาน ด้วยการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานตามสาย การบังคับบัญชา และผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินผลเป็นรายครั้งด้วยตนเองโดยการประเมินตามแบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

งวดตั้งแต่วันที่๑เดือนตุลาคมพ.ศ.๒๕ ๖๐ถึงวันที่๓๐เดือนกันยายนพ.ศ.๒๕ ๖๑ผลการประเมินตามแบบ ปค.๔ ของ กองช่าง เทศบาลตำบลเวียง มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมการออกแบบ การสำรวจและการประมาณราคามีการควบคุมอยู่แล้ว โดยถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติต่างๆ ใช้ราคาสำนักงานพาณิชย์จังหวัดเป็นหลักในการคำนวณราคากลางก่อสร้าง หรือสืบราคาส่วนค่าแรง ค่าเสื่อมราคา ค่าขนส่งโดยใช้ของกรมบัญชีกลางและมีการตรวจสอบเอกสารก่อนนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ เทศบาลตำบลเวียงเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรอบคอบในการตรวจทานแบบประมาณการ และเจ้าหน้าที่ไม่ได้ไปสำรวจพื้นที่จริง ที่จะดำเนินโครงการดังกล่าว จึงทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการออกแบบพื้นที่ดังกล่าว

/๑.๒) กิจกรรม.....

๑.๒) กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง มีการควบคุมโดยถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในหน้าที่เกี่ยวข้อง แต่เนื่องจากโครงการมีหลายโครงการทำให้การควบคุมงานไม่สามารถดูแลได้อย่างทั่วถึง

ชื่อผู้รายงาน.ศราวุธ สุวรรณ

(นายศราวุธ สุวรรณ)

วิศวกรโยธาปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเวียง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรม การปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและมี ประสิทธิภาพ ในการ ให้บริการแก่ประชาชน ในเขตองค์การบริหารส่วน ตำบลประสงค์</p>	<p>๑. มีบุคคลกรไม่เพียงพอ เช่น ขาดพนักงาน ดับเพลิง อย่างน้อย๑ ตำแหน่ง ๒.ขาดวัสดุ อุปกรณ์ ดับเพลิง เช่น ถังดับเพลิง ในพื้นที่ชุมชนเสี่ยง</p>	<p>๑. มีการจัด ฝึกอบรม/ประชุม ทบทวน การ ปฏิบัติงาน ของ อป พร. ในหน้าที่ป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย ๒. มีการออกคำสั่ง จัดชุดปฏิบัติการ รับ - ส่ง ข้อมูลข่าวสาร ปริมาณน้ำฝนและ เตรียมพร้อมเหตุสา ธารณภัยต่างๆ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมได้เพียง บางส่วน</p>	<p>๑. บุคลากรไม่เพียงพอ ๒. ขาดวัสดุ อุปกรณ์ ดับเพลิง เช่น ถังดับเพลิง ในพื้นที่ชุมชนเสี่ยง</p>	<p>๓๐ ก.ย.๒๕๖๒</p>	<p>หัวหน้าสำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรมการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดใน กลุ่มประชาชน ทุกเพศ ทุก วัย ในเขตพื้นที่องค์การ บริหารส่วนตำบลประสงค์</p>	<p>๑. ความร่วมมือภาค ประชาชน ในการเป็นหู เป็นตาให้หน่วยงานรัฐ ในการให้เบาะแส ข้อมูล เกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำ ชุมชน กลุ่ม ประชาชนที่เป็นแกน นำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ ให้กับประชาชน ภายในชุมชน ๒. จัดตั้งจุดตรวจ/จุด สกัดในทุกจุดที่เสี่ยง ต่อการลักลอบ ลำเลียงยาเสพติด ๓. ให้ความรู้แก่นักเรียน และเยาวชน เกี่ยวกับพิษภัยของ ยาเสพติด ๔. ประชาสัมพันธ์ ผ่านเสียงตามสาย ภายในพื้นที่</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยัง ไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้ค้า ผู้เสพ รู้ถึงการตั้งจุดตรวจ/ จุดสกัด ทำให้ยากแก่การ จับกุม และประชาชนไม่ให้ความ สำคัญต่อโทษ และ พิษภัยของยาเสพติด</p>	<p>๑. พื้นที่เทศบาลตำบล เวียง ส่วนใหญ่เป็นภูเขา สลับที่ราบลุ่ม และเป็น รอยต่อระหว่างตำบล ต่างๆ สามารถใช้เป็น เส้นทางในการลำเลียงยา เสพติดได้ง่าย และยาก แก่การจับกุม</p>	<p>๓๐ ก.ย.๒๕๖๒</p>	<p>หัวหน้าสำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓.กิจกรรมการป้องกันและ การช่วยเหลือประชาชน จากโรคโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันประชาชน จากโรคไข้เลือดออก</p>	<p>๑. พื้นที่บริเวณกว้าง และมีลักษณะชื้น มีฝน ตกบ่อย ทำให้เกิดน้ำท่วม ขัง เป็นแหล่งกำเนิดยุง ทำให้ยากแก่การควบคุม</p>	<p>๑. มีการพนหมอก ควันเคมี การใส่ ทรายอะเบท เพื่อ ป้องกันโรคไข้เลือด ออก ๒. การประชา สัมพันธ์ ให้ประชา ชนมีความรู้ เกี่ยวกับการ ป้องกันตนเอง และบุคคลใน ครอบครัวจากโรค ไข้เลือดออก ๓. รพ.สต. อสม. ใน พื้นที่ เทศบาลตำบล เวียง ร่วมกันทำงาน ด้านการป้องกันโรค และควบคุมโรค</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากขึ้นอยู่กับ สภาพแวดล้อม และ สภาพภูมิอากาศ</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการป้องกัน ตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) ๒. พื้นที่บริเวณกว้าง ทำ ให้เกิดน้ำท่วมขัง เป็น แหล่งกำเนิดยุง ทำให้ ยากแก่การควบคุม</p>	<p>๓๐ ก.ย.๒๕๖๒</p>	<p>หัวหน้าสำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔.กิจกรรมการดำเนินงาน ด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน ผู้สูงอายุ เป็นไปอย่าง ถูกต้อง และบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๑.การเปลี่ยนแปลงเลข บัญชีรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ซึ่งเป็นปัจจัย ภายนอก</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่ง กำหนดหน้าที่ และ มอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการดำเนินงาน ด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์ ให้ ผู้สูงอายุ ให้ความเข้าใจ เกี่ยวกับสิทธิของตนเอง และต้องปฏิบัติอย่างไร กรณีมีการย้ายออกจาก พื้นที่</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุไม่เข้าใจใน การปฏิบัติตน ในกรณี ย้ายออกจากพื้นที่ และ ญาติไม่มาแจ้งให้ เทศบาล. ทราบในกรณีที่ ผู้สูงอายุเสียชีวิต ทำให้ เกิดความผิดพลาดใน การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ ต้องทำการ เรียกเงินคืนในภายหลัง</p>	<p>๓๐ ก.ย.๒๕๖๒</p>	<p>หัวหน้าสำนักปลัด นักพัฒนาชุมชน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่						
--------------------	--	--	--	--	--	--

จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมพัฒนาบุคลากร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การพัฒนา บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีประสิทธิภาพ - เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กมี ประสิทธิภาพการทำงาน ให้ เป็นไปตามมาตรฐานการจัด การศึกษา	- เนื่องจากครูใน ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก มีจำนวนมาก การส่งเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน จึง ไม่ค่อยทั่วถึง	- มีการติดตามการ ปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาอย่าง ต่อเนื่อง	- มีการตรวจสอบการ ปฏิบัติงาน โดย ผอ. กอง การศึกษา และการ สอบทานของเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	- ครู บางคนยังขาด ความรู้ ความชำนาญ ใน การปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ตามระเบียบ และข้อ กฎหมาย	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายไพศาล หนูเฟื่อง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองช่าง เทศบาลตำบลเวียง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองช่าง กิจกรรมการออกแบบการสำรวจ และการประมาณการราคา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคาค่าก่อสร้างให้ ถูกต้อง การปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ กรม.และหนังสือสั่งการต่างๆ</p>	<p>-ราคาวัสดุต่างๆ เพิ่มขึ้นเรื่อยๆ ไม่คงที่ ทำให้การประมาณ ราคาต่างๆต้องแก้ไข -กองช่างมีบุคลากร น้อย แต่มีปริมาณ งานมากทำให้การ ทำงานไม่สามารถทำ ได้ทันตามระยะเวลา</p>	<p>-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามเกี่ยวกับ ราคาวัสดุต่างๆอยู่ เสมอ -มีการส่งเสริมให้ พนักงาน/พนักงาน จ้าง ตำแหน่งผช. นายช่างโยธา ไป เข้าร่วมอบรมด้าน ความรู้เกี่ยวกับงาน ในกองช่าง เพื่อนำ ความรู้ที่ได้รับมา ปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกระเบียบ และ แม่นยำ</p>	<p>ปฏิบัติตามข้อ กฎหมายที่มีการ เปลี่ยนแปลงของ กระทรวงการคลัง และสำนักงานป้อง และปราบปราม การทุจริต</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ที่ผู้รับผิดชอบ ขาด ความรู้ความชำนาญ ในการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พรบ. และระเบียบฯ ฉบับใหม่ -เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการ ปฏิบัติงานในด้านการสำรวจ ออกสำรวจ การออกแบบและ การประมาณราคา ขาดความ รอบคอบในการตรวจทานทำให้ งานเกิดความผิดพลาดบ่อย - เจ้าหน้าที่/ผู้รับผิดชอบงาน กองช่าง มีบุคลากรน้อยกว่า จำนวนงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย.๒๕๖๑</p>	<p>-ผอ.กองช่าง -นายช่างโยธา - กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการควบคุมงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างมี ความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพ	-ผู้รับจ้างบางรายไม่ ปฏิบัติตามสัญญา ก่อให้เกิดความล่าช้า ในการก่อสร้าง	-แต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจการจ้าง ติดตามการก่อสร้าง	-ปฏิบัติตามข้อ กฎหมายที่มีการ เปลี่ยนแปลงของ กระทรวงการคลัง และสำนักงานป้อง และปราบปราม การทุจริต	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุม งานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำ ให้การควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการดูแลไม่ทั่วถึง -สภาพดินฟ้าอากาศทำให้การ ควบคุมงานมีความคลาดเคลื่อน ไม่ว่าจะเป็นเรื่องของวิธีการ ดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้และ ระยะเวลาของการก่อสร้าง -ผู้ควบคุมงานไม่ได้แจ้งให้ คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ทราบในวันที่มีการดำเนินงาน และระหว่างปฏิบัติงานทำให้ เกิดข้อผิดพลาดและแก้ไขงาน หลังเสร็จสิ้น	๓๐ ก.ย.๒๕๖๒	- ผอ.กองช่าง - นายช่างโยธา - กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายศราวุธ สุวรรณ)

ตำแหน่ง วิศวกรโยธา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๐เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองคลัง เทศบาลตำบลเวียง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของกองคลัง/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การรับเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การรับเงินและเบิก จ่ายเงินของ เทศบาลตำบล เวียง เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบฯและหนังสือสั่งการ 	มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงินการจัดทำ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน	มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบการรับ เงินและเบิกจ่ายเงิน เพียงพอ ต่อ ปริมาณงานที่มาก ขึ้น	มีการสอบทานของ เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	มีการเร่งรัดการ เบิกจ่าย ทำให้ เอกสารจาก หน่วยงานผู้เบิก ไม่ครบถ้วน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑	งานการเงินและบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของกองคลัง/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจดำเนินการด้านงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การประเมินภาษี และ จัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ , ภาษีป้าย ค่าธรรมเนียมและใบอนุญาต ต่างๆ ที่เทศบาลตำบลเวียง จัดเก็บได้ถูกต้อง เป็นไปตาม พรบต่างๆ. 	<p>เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเป็น ข้าราชการบรรจุ ใหม่ ยังขาดประสบ การณ์และความ ชำนาญในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>มีการติดตามงาน จากผู้บังคับบัญชา อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>มีการสอบทานของ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านการ จัดเก็บรายได้มีเพียง คนเดียวซึ่งยังขาด ความรู้ ความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ เจ้าพนักงานพัสดุ</p>
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง						

หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของกองคลัง/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓.การดำเนินการด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บรายได้ของเทศบาลตำบลเวียงเป็นไปอย่างถูกต้อง ตาม พรบ. และระเบียบอื่นๆที่เกี่ยวข้องการจัดเก็บรายได้บรรลุตามเป้าหมายที่ได้วางไว้</p>	<p>ในระหว่างปีไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรงโดยตรงทำให้มีปริมาณงานที่มาก ประกอบกับการดำเนินการจัดเก็บรายได้ ต้องดำเนินการตาม พรบ. และระเบียบฯฉบับใหม่</p>	<p>มีการมอบหมายให้พนักงานจ้างตามภารกิจปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้แทนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง โดยมอบหมายให้ดำเนินการจัดเก็บรายได้ แยกตามประเภทของการจัดเก็บฯ</p>	<p>มีการสอบทานของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ยังขาดความรู้ความชำนาญในการดำเนินการจัดเก็บ ตาม พรบ. และระเบียบใหม่ๆ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p>

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวรัตนา รังสิมันตุชาติ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเวียง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรม การปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและมี ประสิทธิภาพ ในการ ให้บริการแก่ประชาชน ในเขตองค์การบริหารส่วน ตำบลประสงค์</p>	<p>๑. มีบุคคลกรไม่เพียงพอ เช่น ขาดพนักงาน ดับเพลิง อย่างน้อย๑ ตำแหน่ง ๒.ขาดวัสดุ อุปกรณ์ ดับเพลิง เช่น ถังดับเพลิง ในพื้นที่ชุมชนเสี่ยง</p>	<p>๑. มีการจัด ฝึกอบรม/ประชุม ทบทวน การ ปฏิบัติงาน ของ อป พร. ในหน้าที่ป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย ๒. มีการออกคำสั่ง จัดชุดปฏิบัติการ รับ - ส่ง ข้อมูลข่าวสาร ปริมาณน้ำฝนและ เตรียมพร้อมเหตุสา ธารณภัยต่างๆ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมได้เพียง บางส่วน</p>	<p>๑. บุคลากรไม่เพียงพอ ๒. ขาดวัสดุ อุปกรณ์ ดับเพลิง เช่น ถังดับเพลิง ในพื้นที่ชุมชนเสี่ยง</p>	<p>๓๐ ก.ย.๒๕๖๒</p>	<p>หัวหน้าสำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรมการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดใน กลุ่มประชาชน ทุกเพศ ทุก วัย ในเขตพื้นที่องค์การ บริหารส่วนตำบลประสงค์</p>	<p>๑. ความร่วมมือภาค ประชาชน ในการเป็นหู เป็นตาให้หน่วยงานรัฐ ในการให้เบาะแส ข้อมูล เกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำ ชุมชน กลุ่ม ประชาชนที่เป็นแกน นำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ ให้กับประชาชน ภายในชุมชน ๒. จัดตั้งจุดตรวจ/จุด สกัดในทุกจุดที่เสี่ยง ต่อการลักลอบ ลำเลียงยาเสพติด ๓. ให้ความรู้แก่นักเรียน และเยาวชน เกี่ยวกับพิษภัยของ ยาเสพติด ๔. ประชาสัมพันธ์ ผ่านเสียงตามสาย ภายในพื้นที่</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยัง ไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้ค้า ผู้เสพ รู้ถึงการตั้งจุดตรวจ/ จุดสกัด ทำให้ยากแก่การ จับกุม และประชาชนไม่ให้ความ สำคัญต่อโทษ และ พิษภัยของยาเสพติด</p>	<p>๑. พื้นที่เทศบาลตำบล เวียง ส่วนใหญ่เป็นภูเขา สลับที่ราบลุ่ม และเป็น รอยต่อระหว่างตำบล ต่างๆ สามารถใช้เป็น เส้นทางในการลำเลียงยา เสพติดได้ง่าย และยาก แก่การจับกุม</p>	<p>๓๐ ก.ย.๒๕๖๒</p>	<p>หัวหน้าสำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓.กิจกรรมการป้องกันและ การช่วยเหลือประชาชน จากโรคโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันประชาชน จากโรคไข้เลือดออก</p>	<p>๑. พื้นที่บริเวณกว้าง และมีลักษณะชื้น มีฝน ตกบ่อย ทำให้เกิดน้ำท่วม ขัง เป็นแหล่งกำเนิดยุง ทำให้ยากแก่การควบคุม</p>	<p>๑. มีการพนหมอก ควันเคมี การใส่ ทรายอะเบท เพื่อ ป้องกันโรคไข้เลือด ออก ๒. การประชา สัมพันธ์ ให้ประชา ชนมีความรู้ เกี่ยวกับการ ป้องกันตนเอง และบุคคลใน ครอบครัวจากโรค ไข้เลือดออก ๓. รพ.สต. อสม. ใน พื้นที่ เทศบาลตำบล เวียง ร่วมกันทำงาน ด้านการป้องกันโรค และควบคุมโรค</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากขึ้นอยู่กับ สภาพแวดล้อม และ สภาพภูมิอากาศ</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการป้องกัน ตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) ๒. พื้นที่บริเวณกว้าง ทำ ให้เกิดน้ำท่วมขัง เป็น แหล่งกำเนิดยุง ทำให้ ยากแก่การควบคุม</p>	<p>๓๐ ก.ย.๒๕๖๒</p>	<p>หัวหน้าสำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔.กิจกรรมการดำเนินงาน ด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน ผู้สูงอายุ เป็นไปอย่าง ถูกต้อง และบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๑.การเปลี่ยนแปลงเลข บัญชีรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ซึ่งเป็นปัจจัย ภายนอก</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่ง กำหนดหน้าที่ และ มอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการดำเนินงาน ด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์ ให้ ผู้สูงอายุ ให้ความเข้าใจ เกี่ยวกับสิทธิของตนเอง และต้องปฏิบัติอย่างไร กรณีมีการย้ายออกจาก พื้นที่</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุไม่เข้าใจใน การปฏิบัติตน ในกรณี ย้ายออกจากพื้นที่ และ ญาติไม่มาแจ้งให้ เทศบาล. ทราบในกรณีที่ ผู้สูงอายุเสียชีวิต ทำให้ เกิดความผิดพลาดใน การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ ต้องทำการ เรียกเงินคืนในภายหลัง</p>	<p>๓๐ ก.ย.๒๕๖๒</p>	<p>หัวหน้าสำนักปลัด นักพัฒนาชุมชน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่						
--------------------	--	--	--	--	--	--

จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมพัฒนาบุคลากร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การพัฒนา บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีประสิทธิภาพ - เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กมี ประสิทธิภาพการทำงาน ให้ เป็นไปตามมาตรฐานการจัด การศึกษา	- เนื่องจากครูใน ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก มีจำนวนมาก การส่งเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน จึง ไม่ค่อยทั่วถึง	- มีการติดตามการ ปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาอย่าง ต่อเนื่อง	- มีการตรวจสอบการ ปฏิบัติงาน โดย ผอ. กอง การศึกษา และการ สอบทานของเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	- ครู บางคนยังขาด ความรู้ ความชำนาญ ใน การปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ตามระเบียบ และข้อ กฎหมาย	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายไพศาล หนูเฟื่อง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลประสงค์

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประสงค์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประสงค์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวเก็จมนีหม่องพิชัย)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
ตามประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ๖)
ปีงบประมาณ ๒๕๖๑
(แบบ ปค.๔)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลประสังข์
อำเภอท่าชนะ จังหวัดสุราษฎร์ธานี

รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
ตามประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ๖)
ปีงบประมาณ ๒๕๖๑
(แบบ ปค.๕)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลประสังข์
อำเภอท่าชนะ จังหวัดสุราษฎร์ธานี

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) ๑ - ๒

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๓ - ๑๔
(แบบ ปค.๔)

๓. รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ๑๕ - ๒๖

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖) ๒๗

สำนักปลัด อบต.

กองคลัง

กองช่าง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลเวียง
อำเภอไชยา จังหวัดสุราษฎร์ธานี

หน่วยตรวจสอบภายใน

คำนำ

การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงานและระบบการควบคุมภายในขององค์กร ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญที่ทำให้งานการตรวจสอบภายในประสบความสำเร็จคือ ผู้บริหารนำผลผลิตของงานการตรวจสอบภายใน ไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งการบริหารงานของหน่วยงานเทศบาลตำบลเวียง มีการจัดงานต่างๆ ภายในที่หลากหลายทุกๆงาน ล้วนมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานทั้งสิ้น งานการตรวจสอบภายในจึงเป็นงานหนึ่งที่มีความสำคัญและยังมีผลกระทบต่อทรัพย์สินของหน่วยงาน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๑ ขึ้น เพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบของหน่วยงานรับตรวจ โดยประกอบไปด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ เป็นต้น เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ช่วยให้เกิดมูลค่าเพิ่มและความสำคัญแก่องค์กรอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ตลอดจนใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการบริหารและควบคุมภายในของหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าและส่งเสริมให้ระบบการตรวจสอบภายในมีความเข้มแข็งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบต่อไป

ตรวจงานตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลเวียง

สารบัญ

หัวเรื่อง หน้า

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

-หลักการและเหตุผล	๑
-วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน	๒
-ขอบเขตการตรวจสอบภายใน	๒
-ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบภายใน	๓

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ

-สำนักปลัดเทศบาล	๕
-กองคลัง	๖
-กองช่าง	๗
-สรุประยะเวลาการตรวจสอบ งวด/กิจกรรม	๘-๑๒

ภาคผนวก

แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
เทศบาลตำบลเวียง อำเภอไชยา จังหวัดสุราษฎร์ธานี

๑. หลักการและเหตุผล

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจ ต่อความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน ความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินและความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งยังเป็นการช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น โดยฝ่ายบริหารสามารถรายงานผลการตรวจสอบภายในมาใช้ได้ โดยร่วมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ตลอดจนใช้ประกอบการตัดสินใจ สิ่งต่างๆ ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลเวียง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงส่งนอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลข ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานรับตรวจภายในเทศบาลตำบลเวียง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยงานรับตรวจว่าบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ คุ้มค่า ประหยัด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดเทศบาล ตำบลเวียง ว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่โดยสามารถลดข้อบกพร่องความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการ ดำเนินงาน ตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานรับตรวจของเทศบาลตำบลเวียง ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัด ค รับรองการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจน ย้ำความสามารถ ให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นโดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัดคุ้มค่า คุ้มค่า ประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต และความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับทางราชการได้

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ คณะผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบให้เป็นประโยชน์ และเป็นเครื่องมือในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลาก่อนที่หน่วยงานต่างๆ เช่น สตง. ,ปชช. , ผู้กำกับดูแล ,สมาชิกสภาเทศบาลตำบลเวียง และประชาชนขอตรวจสอบข้อมูล

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ การวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความพอเพียง และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของ หน่วยงานรับตรวจจำนวน๓ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๑) สำนักปลัดเทศบาล

๒) กองคลัง

๓) กองช่าง

๓.๒ เรื่องที่จะตรวจสอบ

๑) กิจกรรมตรวจสอบด้านผลกา ดำเนินงาน รวมทั้งการติดตามประเมินผล โดยเป็นการ ตรวจสอบที่เน้นถึงผลงาน โดยให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับผลงานที่เกิดขึ้นว่ามีปริมาณแค่ไหน คุณภาพ อย่างไรและผลงานที่ได้ทันต่อการ นำไปใช้ให้เป็นประโยชน์หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานงานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม

๒) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการรายงานสถานะทางการเงินเป็นการ ตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางการเงิน การบัญชี และรายงานสถานะ ทางการเงิน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สินและประเมินความพอเพียงของระบบการควบคุม ภายในของระบบต่าง ๆ ว่ามีเพียงพอที่จะมั่นใจว่าข้อมูลที่บันทึกไว้ในบัญชี รายงาน ทะเบียน และเอกสารต่าง ๆ ถูกต้องและสามารถสอบทานได้ หรือเพียงพอที่จะป้องกันการรั่วไหล สูญหาย ของทรัพย์สินต่าง ๆ ได้

๓) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบริหารงบประมาณ และดำ เนินงานของทุกส่วนราชการ เป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การ ประเมินผลการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่าง ๆ ที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งเป็นไปตามหลักการ ทำงานาน และ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความน่าเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส

๔) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการปฏิบัติการ เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของ หน่วยงาน ระบบงานตลอดจนวิธีการปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรม ตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้เพื่อประเมิน ระบบการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่า แต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุม ภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๕) กิจกรรมตรวจสอบการปฏิบัติงานตามข้อกำหนด โดยเป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ต่าง ๆ ของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร โดยประเมินว่าได้มีการปฏิบัติงานตามหรือไม่ รวมทั้งสอบทานและ

ประเมินถึงความเหมาะสมและความเพียงพอของนโยบาย / แผนงาน / และวิธีการปฏิบัติ
ต่างๆ ควบคู่ด้วยโดยทั้งนี้ให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิชาการ หรือมาตรการในการ
ปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัดยิ่งขึ้น รวมทั้ง
เสนอแนะเพื่อป้องกันป้อมิให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริต รั่วไหล เกี่ยวกับการเงิน หรือทรัพย์สินต่าง ๆ
และให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบาย

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- ๑) การสุ่ม
- ๒) การตรวจนับ
- ๓) การคำนวณ
- ๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน
- ๕) การสอบทาน
- ๖) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- ๗) การสัมภาษณ์
- ๘) การยืนยัน
- ๙) การทดสอบ และการบวกตัวเลข

๓.๔ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๙ และประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการ
ตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามความเกี่ยวเนื่องและเพียงพอ

๓.๕ ระยะเวลาการตรวจสอบ

การตรวจสอบใช้ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑.๖
รายละเอียดประกอบขอบเขตตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๑ ปากฎตามเอกสารที่แนบท้ายนี้

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบภายใน

นายไพศาล หนูพึ่งตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลเวียง (นักบริหารงานทั่วไป
ระดับต้น) รักษาราชการแทน เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลเวียง

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ) ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นายไพศาล หนูเฟื่อง)
ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
รักษาการเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในตำบลเวียง
วันที่ ๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

(ลงชื่อ) ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายรณชิต สถิตยานุรักษ์)
ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลเวียง
วันที่ ๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายสุรณ บุญทอง)
ตำแหน่งนายกเทศมนตรีตำบลเวียง
วันที่ ๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

สรุประยะเวลาการตรวจสอบ งวด/กิจกรรม

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
ตุลาคม ๒๕๖๐	๑.ตรวจสอบการจัดทำบัญชีและงบการเงิน(รายงานประจำปี)
	๒.รายงานผลการตรวจสอบ
	๓.ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน (ปย.๑ ปย.๒)
	๔.การให้คำปรึกษาและเสนอแนะ
	๕.และงานอื่นๆที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
พฤศจิกายน ๒๕๖๐	๑.งานเลขานุการคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯข้อ ๖ ของฝ่ายตรวจสอบภายในและของเทศบาลตำบลเวียง(Center)
	๒.งานสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเวียง (แบบ ปส.)
	๓.การให้คำปรึกษาและเสนอแนะ
	๔.งานอื่นๆที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
ธันวาคม ๒๕๖๐	๑.ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน
	๒.รายงานผลการตรวจสอบ
	๓.งานอนุกรรมการกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น
	๔.การให้คำปรึกษาและเสนอแนะ
	๕.และงานอื่นๆที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
มกราคม ๒๕๖๑	๑.ตรวจสอบการควบคุม การใช้และดูแลรักษาซ่อมบำรุงรถยนต์ส่วนกลาง
	๒.ตรวจสอบการส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
	๓.รายงานผลการตรวจสอบ
	๔.งานอนุกรรมการกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น
	๕.การให้คำปรึกษาและเสนอแนะ

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑	๑.ตรวจสอบการจัดทำแผนจัดหาพัสดุประจำปี
	๒.ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ(ทุกสำนัก/กอง/ส่วน)
	๓.รายงานผลการตรวจสอบ
	๔. การให้คำปรึกษาและเสนอแนะ
	๕.และงานอื่นๆที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
มีนาคม ๒๕๖๑	๑.ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการเก็บรักษาเงิน
	๒.ตรวจสอบการจัดทำบัญชีและงบการเงิน(รายงานประจำเดือน)
	๓.รายงานผลการตรวจสอบ
	๔. การให้คำปรึกษาและเสนอแนะ
	๕.และงานอื่นๆที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
เมษายน ๒๕๖๑	๑.ติดตามประเมินผลการตรวจสอบ(ครั้งที่ ๑) รอบ ๖ เดือน
	๒.สรุปรายงานผลการตรวจสอบ (ครั้งที่ ๑) รอบ ๖ เดือนแรก
	๓.จัดทำเอกสารเผยแพร่ความรู้เพื่อเพิ่มคุณค่าให้องค์กรและเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน
	๔.และงานอื่นๆที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
พฤษภาคม ๒๕๖๑	๑.ตรวจสอบการยืมเงินงบประมาณ
	๒.ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน
	๓.รายงานผลการตรวจสอบ
	๔.การให้คำปรึกษา และเสนอแนะ
	๔.และงานอื่นๆที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
มิถุนายน ๒๕๖๑	๑.ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้(ที่มาของรายได้,เปรียบเทียบประมาณการรายรับกับรายรับจริง)
	๒.ตรวจสอบการควบคุมการใช้ใบเสร็จต่างๆ
	๓.รายงานผลการตรวจสอบ
	๔.การให้คำปรึกษา และเสนอแนะ
	๔.และงานอื่นๆที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
กรกฎาคม ๒๕๖๑	๑.ตรวจสอบโครงการดำเนินงานต่างๆ ของเทศบาลตำบลเวียง
	๒.ตรวจสอบการสนับสนุนเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่นทุกสำนัก/กอง/ส่วน)
	๓.รายงานผลการตรวจสอบ
	๔.การให้คำปรึกษา และเสนอแนะ
	๕.และงานอื่นๆที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
สิงหาคม ๒๕๖๑	๑.ตรวจสอบการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
	๒.ประเมินผลระบบควบคุมภายใน(ทุกสำนัก/กอง/ส่วน)
	๓.รายงานผลการตรวจสอบ
	๔.การให้คำปรึกษา และเสนอแนะ
	๕.และงานอื่นๆที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
กันยายน ๒๕๖๑	๑.ติดตามประเมินผลการตรวจสอบครั้งที่ ๒ รอบ ๖ เดือนหลัง
	๒.สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปี ๒๕๖๐
	๓.จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑
	๔.ประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายในตามแบบกรมบัญชีกลางกำหนด
	๕.ตรวจสอบความพึงพอใจของผู้รับบริการ
	๖.งานอื่นๆที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย