



ที่ จบ ๕๔๕๐๑/๕๔๐

สำนักงานเทศบาลตำบลทกพรหม
ตำบลทกพรหม อำเภอขลุง จบ ๒๒๑๑๐

๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายอำเภอขลุง

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การ
บริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม
ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งนายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอ
จัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการ
ปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เทศบาลตำบลทกพรหม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตาม
หลักเกณฑ์ปฏิบัติ ฯ แล้วเสร็จ จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังมี
รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายชุมพล เจนจัดการ)
นายกเทศมนตรีตำบลทกพรหม

สำนักปลัดเทศบาล
งานแผนและงบประมาณ
โทร. ๐-๓๙๖๐-๐๗๗๔



.....ปลัดเทศบาล
.....ท.สบ./พช กอง
.....จนท./ร่าง/พิมพ์

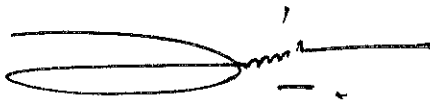
“ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลทกพรหม อำเภอขลุง จังหวัดจันทบุรี

เรียน นายอำเภอขลุง

เทศบาลตำบลทกพรหม ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของเทศบาลตำบลทกพรหมจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลทกพรหมเห็นว่าการควบคุมภายในมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอขลุง

(ลงชื่อ) 

(นายชุมพล เจนจัดการ)

นายกเทศมนตรีตำบลทกพรหม

วันที่ ๑๑ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสามดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

- งานสารบรรณ

๑.๒ กองคลัง

- งานพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

- งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑.๓ กองช่าง

- งานก่อสร้างถนน

/๑.๔ กองการศึกษา...

๑.๔ กองการศึกษา

- งานการพัฒนาการศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

๑.๕ หน่วยตรวจสอบภายใน

- งานตรวจสอบภายในและรายงานผลการตรวจสอบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

- ดำเนินการทําลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ ฯ

๒.๒ กองคลัง

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานจริง

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานจริง

๒.๓ กองช่าง

- กำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่ม ในตำแหน่งที่ว่าง
- การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่

๒.๔ กองการศึกษา

- รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมส่งเสริมดำเนินการสรรหาให้ในตำแหน่งว่าง
- รับโอน

๒.๕ หน่วยตรวจสอบภายใน

- จัดลำดับประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมของงาน
- ศึกษาจากข้อตรวจพบของหน่วยตรวจสอบภายนอก
- ปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานจริง

เทศบาลตำบลทกพรหม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลทกพรหมยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารเทศบาลตำบลทกพรหม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ เทศบาลตำบลทกพรหม มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ปลัดเทศบาลและหัวหน้าส่วนหรือผู้อำนวยการกอง ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาลตำบลทกพรหมได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ เทศบาลตำบลทกพรหมมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมหารือร่วมกัน

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ การระบุและการพิจารณากิจกรรมการควบคุมทั่วไปตามเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

เทศบาลตำบลทกพรหม มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม พบว่ากลไกในการระบุความเสี่ยง จากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน ดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก

๒. เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ หลากอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า

๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๔. ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไขเพิ่มเติมหลายครั้ง

เทศบาลตำบลทกพรหม มีกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นคำสั่ง มีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจนและมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระเบียบหรือไม่ แต่ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลือยู่ ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมการปรับปรุง การควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว

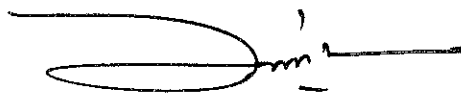
เทศบาลตำบลทกพรหม มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น Line Group, E-mail , หรือโปรแกรมสำเร็จรูป เป็นต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครอบคลุมถูกต้อง ทันต่อสถานการณ์ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานได้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด

๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	เทศบาลตำบลตากพรหม มีการติดตามประเมินผลอย่าง ต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่ง เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐแล้ว
--	---

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลตากพรหม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีการปฏิบัติงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งเทศบาลตำบลตากพรหมได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



(นายชุมพล เจนจัดการ)

นายกเทศมนตรีตำบลตากพรหม

วันที่ ๑๑ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลทพรรม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ...๓๐... เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑. สำนักปลัด งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อกำกับดูแลการรับ-ส่ง หนังสือ และจัดทำทะเบียนคุม หนังสือ และจัดทำทะเบียนคุม หนังสือ - เพื่อบริหารงานที่เกี่ยวข้องกับ เอกสารหลักฐานในราชการ - เพื่ออำนวยความสะดวก การ ติดต่อประสานงาน เพื่อให้การ ปฏิบัติงานของทุกฝ่ายดำเนินไป เป็นไปอย่างราบรื่น	๑. ภารกิจทาง ราชการล่าช้า การ เก็บหนังสือไม่เป็น ระเบียบจนอาจเกิด การผิดพลาดหรือสูญ หาย ๒. พื้นที่เก็บเอกสาร ไม่เพียงพอต่อการ ใช้งาน	๑. จัดให้มีการใช้งาน ระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์เพื่อ การสื่อสารของ หน่วยงานภาครัฐ ๒. ดำเนินการทำลาย เอกสารที่หมดความ จำเป็นในการเก็บรักษา ๓. จัดทำบันทึกข้อตกลง การปฏิบัติราชการ ระหว่างผู้ปฏิบัติงานกับ ผู้บังคับบัญชาระดับต้น	๑. ดำเนินการขอใช้งาน ระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์ ๒. ความล่าช้าของ ขั้นตอนการเสนอ หนังสือให้แก่ผู้มีอำนาจ สั่งการยังล่าช้าอยู่	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ในการรับ-ส่งหนังสือ อิเล็กทรอนิกส์กลาง ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความ ตระหนักคิดโดยไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เช่น ไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนการ ของหนังสือที่ได้รับ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมพัฒนา ความรู้ความเข้าใจ ตลอดจนสร้างความ ตระหนักคิดในงานที่ ปฏิบัติ ๒. นำระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์กลางมา ใช้แต่ละกอง	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลทพรรม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ..๓๐... เดือน ..กันยายน พ.ศ. ..๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒. กองคลัง ๒.๑ งานพัฒนาด้านการจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความเป็นและ จัดเก็บอย่างทั่วถึง	- เกิดข้อผิดพลาดใน การประมาณการภาษี ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อ ประมาณรายได้และ อาจสูญเสียรายได้ของ เทศบาลตำบลทพรรม	๑. มีการกำกับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานตามหนังสือสั่ง การกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการทำงานให้ เป็นไปตามระเบียบตาม เป้าหมาย	- การควบคุมภายในที่มี อยู่เพียงพอแต่ไม่ สมบูรณ์ เนื่องจากการ ต้องมีการปรับปรุง ฐานข้อมูลภาษีในระบบ LTax GIS และ LTAX ๓๐๐๐ ให้ตรงกับข้อมูล ที่ได้รับจากกรมที่ดิน	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ยังไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจเรื่องของการเสีย ภาษี	๑. การแก้ไขรหัสแปลง ที่ดินจากกรมที่ดิน ถูกต้องตรงกับรหัส แปลงที่สร้างขึ้นในระบบ LTAX ๓๐๐๐ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ เข้า รับการอบรมอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อให้เกิด ความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะใน การปฏิบัติ สามารถนำ ความรู้ที่ได้รับมาใช้ ปฏิบัติงานจริง	กองคลัง

เทศบาลตำบลทพรหม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.๒ งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินการตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	-การจัดประเภทสินทรัพย์การตีความประเภทของพัสดุอาจไม่ถูกต้อง	๑.มีการกำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.มีการรายงานผลการดำเนินงานปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น	การดำเนินการจัดประเภทสินทรัพย์ และกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ เพื่อดำเนินการตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง	เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ในการปฏิบัติงานจริง	กองคลัง

เทศบาลตำบลทพรรม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ...๓๐... เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กองช่าง งานก่อสร้างถนน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานตามแผนงาน/ โครงการหมวดครุภัณฑ์ ที่ดินและ สิ่งก่อสร้างได้มาตรฐาน ตามหลัก วิชาการ และเป็นการประหยัด งบประมาณ ตลอดจนการได้รับ ประโยชน์ตรงตามความต้องการ ของประชาชน	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอกับ ปริมาณงานที่มีอยู่ จำนวนมาก	๑.มีการส่งเสริม เจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการ ฝึกอบรมด้านช่าง ๒.มีการจัดวาง เจ้าหน้าที่ให้เหมาะสม กับหน้าที่และงาน ๓.ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา หาความรู้ด้วยตัวเอง จากสื่อสารสนเทศ ต่างๆ	๑.ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง ๒.การตรวจสอบโดย ผู้บังคับบัญชา โดยรายงาน ผลการดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาและ นายกเทศมนตรีทราบผล การรายงานดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง	๑.ถนนยังชำรุดเสียหาย และผู้เกี่ยวข้องดำเนินการ ก่อสร้างล่าช้า อาจทำให้ผู้ สัญจรไปมาไม่สะดวกและ ปลอดภัย ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน	๑.กำหนดตำแหน่ง และโครงสร้าง เจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่ม ในตำแหน่งที่ว่าง ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานช่าง เข้ารับการอบรม อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ เกิดความรู้ ความ เข้าใจ ตลอดจนเกิด ทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ ได้รับมาใช้ในการปฏิบัติงาน จริง	กองช่าง

เทศบาลตำบลทพรรม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐... เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กองการศึกษา งานการพัฒนาการศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) วัตถุประสงค์ -เพื่อให้มีบุคลากรตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทต. ตกพรหม	๑.กองการศึกษา ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็กครบถ้วน เนื่องจากเป็นตำแหน่งสถานที่จำเป็น	๑.มีคำสั่งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงาน ๒.จัดส่งบุคลากรให้ไปอบรมเกี่ยวกับงานที่ได้รับมอบหมาย	๑.การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒.การประเมินผลจากการปฏิบัติงาน	ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็กครบตามจำนวน เพราะในการปฏิบัติงานของพนักงานจ้างฯ ยังคงต้องอาศัยตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก ในการปฏิบัติงานที่ให้คำแนะนำ	๑.สรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่ม ในตำแหน่งที่ว่าง ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานช่างเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ในการปฏิบัติงานจริง	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลทพรหม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐... เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุปพระสงฆ์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. หน่วยงานตรวจสอบภายใน งานตรวจสอบภายในและ รายงานผลการตรวจสอบ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การ ดำเนินงานตรวจสอบภายใน มีความถูกต้องและเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติ คณะรัฐมนตรี ๒. เพื่อให้เกิดความประหยัดความมี ประสิทธิผล ความมีประสิทธิภาพและ ความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๑	งานตรวจสอบภายในและ รายงานผลการตรวจสอบ ตรวจสอบเนื่องจากมี กิจกรรมงานตรวจสอบ ภายในโครงการภารกิจ งานแต่ละฝ่ายขององค์กร ที่มีจำนวนมาก	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมาย หน้าที่รับผิดชอบ ๒. มีคู่มือขั้นตอนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ๓. ศึกษากฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้องที่จะทำได้ในการ ปฏิบัติกิจกรรมการตรวจสอบ ๔. ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๑	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและ สำคัญในระดับหนึ่ง แต่ อย่างไรก็ดียังมีกิจกรรมที่ ต้องตรวจสอบอีกหลาย ประเด็นและระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ มีการแก้ไขเพิ่มเติมอยู่ ตลอดเวลา ดังนั้นต้อง อาศัยการศึกษาค้นคว้า ข่าวสาร เทคโนโลยีการ ได้รับการฝึกอบรมเพื่อ ช่วยควบคุมภายใน กิจกรรมการตรวจสอบ	งานตรวจสอบภายใน และรายงานผล กิจกรรมตรวจสอบ เนื่องจากกิจกรรมงาน ตรวจสอบภายในที่มี จำนวนมาก	๑. จัดลำดับประเมินความเสี่ยง ของกิจกรรมของงาน ๒. ศึกษาจากข้อตรวจพบของ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ๓. ปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติ งานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ๔. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมตรวจสอบภายในเพื่อ พัฒนาตนเองให้มีความรู้ เพิ่ม ประสิทธิภาพและอยู่ใน ระเบียบ กฎหมายที่	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน



(นายชุมพล เจริญจัดการ)

นายกเทศมนตรีตำบลทพรหม

วันที่ ๑๑ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗