

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอขลุง

เทศบาลตำบลทกพรหมได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐
เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์
เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ
ดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา
และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลทกพรหม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมี ความ
เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอขลุง

ลงมือชื่อ

(นายสุนทร สันติมิตร)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลทกพรหม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลทกพรหม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ กิจกรรมด้าน “งานแผนและงบประมาณ” ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ การประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบน้อยและไม่ทั่วถึง ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและความสำคัญในการจัดทำแผน ๑.๒ กิจกรรมด้าน “งานการเจ้าหน้าที่” ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ บุคลากรยังขาดความชำนาญในหน้าที่ การวิเคราะห์ภาระงานของบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ในพื้นที่หาบุคลากรมาปฏิบัติงานได้ยาก ๑.๓ กิจกรรมด้าน “งานธุรการ” ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านธุรการมีภาระงานที่มาก ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ เอกสารถึงล่าช้า และพื้นที่อยู่ห่างไกล ๑.๔ กิจกรรมด้าน “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเกิดภัยธรรมชาติต่างๆ ในรอบปี ๑.๕ กิจกรรมด้าน “งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม” ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การอุบัติของโรคและปัญหาสาธารณสุขใหม่ๆ และการแพร่ระบาดของโรคต่างๆ	<u>สำนักปลัดฯ</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ คือ (๑) งานแผนและงบประมาณ (๒) งานการเจ้าหน้าที่ (๓) งานธุรการ (๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๕) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (๖) กิจกรรมด้าน “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” <u>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</u> ผลการประเมิน พบว่า งานแผนและงบประมาณ งานการเจ้าหน้าที่ งานธุรการ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ <u>แต่พบความเสี่ยง</u> ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงในส่วนงานแผนและงบประมาณ คือ ต้องมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคมให้มากขึ้น , งานการเจ้าหน้าที่ ต้องจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เนื่องจากเพิ่งได้รับการบรรจุแต่งตั้งใหม่ , งานธุรการ จัดระบบงานสารบรรณและกำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระบบ , งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การจัด อปพร. ออกตรวจพื้นที่หาจุดเสี่ยง เพื่อการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด , งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กระจายภาระงานให้มีผู้รับผิดชอบ หรือสรรหาผู้รับผิดชอบโดยตรง , โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืนต้องจัดหาตลาดให้กับกลุ่มอาชีพ สร้างรายได้ให้ประชาชน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๖ กิจกรรมด้าน “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ขาดงบประมาณในการดำเนินงาน ๒) สภาพแวดล้อมภายนอกที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ปัญหาที่ดินทำกิน จำหน่ายผลผลิตราคาสินค้าตกต่ำ การว่างงาน <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ กิจกรรมด้าน “งานแผนและงบประมาณ” เกิดความเสี่ยงในปัจจัยภายใน คือ ขาดการประชาสัมพันธ์ในการประชุมประชาคมและปัจจัยภายนอกคือ ประชาชนเองก็ไม่ได้ให้ความสนใจในการจัดทำแผนเท่าที่ควร ๒.๒ กิจกรรมด้าน “งานการเจ้าหน้าที่” เกิดความเสี่ยงในปัจจัยภายใน คือ บุคลากรยังขาดความชำนาญในหน้าที่ และขาดประสบการณ์ในการทำงาน และปัจจัยภายนอก คือ เมื่อบุคลากรโอน(ย้าย) หรือ ลาออก สรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานแทนได้ยาก ๒.๓ กิจกรรมด้าน “งานธุรการ” เกิดความเสี่ยงในปัจจัยภายใน คือ การบริหารระบบงานสารบรรณไม่ชัดเจน และบางครั้งการเก็บเอกสารไม่เป็นระบบหาเอกสารยาก และปัจจัยภายนอก คือ เอกสารสามารถจัดส่งได้ล่าช้าและพื้นที่อยู่ห่างไกล ๒.๔ กิจกรรมด้าน “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” เกิดความเสี่ยงขึ้นทั้งปัจจัยภายนอกและภายใน การไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานการป้องกันภัยที่เพียงพอและสภาพแวดล้อมด้านการเกิดภัยธรรมชาติ ๒.๕ กิจกรรมด้าน “งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม” เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบที่มีความรู้ด้านนี้โดยตรง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การระบาดของโรคติดต่อ ๒.๖ กิจกรรมด้าน “การปกป้องและแก้ไขปัญหายาเสพติด” เกิดความเสี่ยงในปัจจัยภายใน คือ เด็กและเยาวชนขาดการดูแล ปัจจัยภายนอก คือ การระบาดของยาเสพติดอย่างหนัก	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ ด้าน “งานแผนและงบประมาณ” มีการประชาสัมพันธ์โดยใช้รถกระจายเสียงของเทศบาล ให้ประชาชนเข้าร่วมประชุม และขอความร่วมมือผู้นำในพื้นที่ประชาสัมพันธ์ ๓.๒ ด้าน “งานการเจ้าหน้าที่” ส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมงานเฉพาะตำแหน่ง ๓.๓ ด้าน “งานธุรการ” จัดหาผู้ช่วยงานธุรการเพิ่มขึ้น ๓.๔ ด้าน “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” จัดหาบุคลากรและครุภัณฑ์ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.๕ ด้าน “งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม” ร่วมกับ รพ.สต. และ อสม. ทำงานด้านการป้องกันโรค ๓.๖ ด้าน “การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด” จัดเวรยาม อปพร. ออกตรวจพื้นที่ และจัดโครงการตรวจสารเสพติดร่วมกับสถานีตำรวจภูธรตกพรม <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ นำระบบสารสนเทศ แอปพลิเคชัน ที่สื่อสารผ่าน ระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของสำนักปลัดฯ เช่น กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี ๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกทางสำนักปลัดฯ สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงานกับ รพ.สต.บ้านบ่อเวฬุ , รพ.สต.บ้านโชคดี สถานีตำรวจภูธรตกพรม และป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดจันทบุรี <u>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</u> มีการติดตามประเมินผลโดยหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลบ่อเวฬุ เป็นผู้ติดตามประเมินผล และจากการติดตามประเมินผล พบว่ากิจกรรมทั้ง ๖ กิจกรรมต้องจัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมต่อไป	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> วิเคราะห์จาก ๑.๑ งานการเงินและบัญชี - มีการจัดทำบัญชีทั้งในระบบอิเล็กทรอนิกส์และระบบมือด้วย ทำให้มีขั้นตอนในการทำงานเพิ่มขึ้น และต้องมีการตรวจสอบความถูกต้องทั้งสองระบบ ๑.๒ งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บรายได้ของเทศบาลไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ๑.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน - มีการเปลี่ยนแปลงของระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ เจ้าหน้าที่ต้องเรียนรู้การทำงานกับระบบดังกล่าวเพิ่มมากขึ้น ทำให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน	- การดำเนินงานของเทศบาลตำบลบ่อเวฬุจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้านการเงินและบัญชี งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหลหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และการดำเนินงานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> - ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดทำบัญชีและอาจเกิดความผิดพลาดได้ ขั้นตอนการทำงานมากขึ้น - ทำให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปได้ยาก เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่แผนภาษี และเอกสารตกหล่นจัดส่งไม่ถึงผู้เสียภาษี ประชาชนไม่ทราบระยะเวลาการเสียภาษี - ทำให้เกิดการล่าช้าในการทำงาน ทำให้มีการเบิกจ่ายล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> มีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบอยู่แล้วและมีแนวปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดรอบคอบ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> นำระบบสารสนเทศและสื่อสาร มาช่วยในการปฏิบัติราชการ โดยไม่ต้องรอหนังสือสั่งการที่มาตามระบบราชการ ซึ่งการติดต่อดังกล่าวประสานงานทั้งภายในและภายนอก <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) - มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	

องค์ประกอบกำรควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๑) สภาพแวดล้อมภายใน ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลากร คือ กองช่างขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีการเข้าออกจากงานของพนักงานจ้างอยู่บ่อยครั้ง ๒) สภาพแวดล้อมภายนอก สถานที่ตั้ง/พื้นที่ของเทศบาลตำบลบ่อเวฬุแบ่งเขตการปกครองเป็น ๑๑ หมู่บ้าน แต่ละหมู่บ้านมีระยะทางห่างไกลกัน จึงต้องใช้เวลาในการเดินทางสำรวจพื้นที่พอสมควร ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถออกสำรวจพื้นที่ได้ ในเวลาอันรวดเร็ว การปฏิบัติงานจึงเกิดความล่าช้า ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง ๑) ประชาชนไม่ดูแลรักษาสาธารณสมบัติส่วนรวม ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ ทำให้การควบคุมงานหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง ๓) เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานธุรการมีภาระงานมากหลากหลาย รวมถึงเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานช่างไม่สามารถสรรหาได้ครบเมื่อเทียบกับอัตรากำลังที่มีอยู่ ๒.๒ กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง ๑) เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในการประมาณราคาก่อสร้างมีจำนวนไม่เพียงพอ ทำให้การประมาณราคาก่อสร้างล่าช้า และเมื่อมีโครงการเร่งด่วนที่ต้องดำเนินการทันที อาจเกิดความผิดพลาดได้ ๒) ราคาที่ใช้ในการประมาณราคาก่อสร้างต้องใช้ราคาจากพาณิชย์จังหวัด แต่ส่วนที่ไม่มีราคาจากพาณิชย์จังหวัด ต้องสอบถามจากร้านค้า ซึ่งแต่ละร้านราคาจะไม่เท่ากัน และไม่ค่อยบอกราคา ทำให้การประมาณราคาก่อสร้างล่าช้า และอาจเกิดความผิดพลาดได้	ผลการประเมิน กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน ได้แก่ ๑. งานธุรการ ๒. งานสาธารณูปโภค ๓. งานวิศวกรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลพบความเสี่ยงในงานภารกิจ ๑ งาน คือ งานวิศวกรรม แบ่งออกเป็น ๒ กิจกรรม ได้แก่ ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง ๒. กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง จากการติดตามผลตามแบบรายงานการประเมินผล และการปรับปรุงการควบคุมภายในพบว่า ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุตามวัตถุประสงค์การควบคุม ๒. กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุตามวัตถุประสงค์การควบคุม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลการดูแลรักษาสาธารณสมบัติของส่วนรวม ให้กับผู้นำชุมชนทราบ และให้ช่วยประชาสัมพันธ์ข้อมูลดังกล่าวไปยังประชาชนที่อยู่ในตำบลทราบ ๓.๒ กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง - มีการตรวจทานข้อมูลประมาณการก่อสร้างอีกครั้ง - ใช้ราคาวัสดุก่อสร้างจากพาณิชย์จังหวัดที่เป็นข้อมูลปัจจุบันมากที่สุด ส่วนที่ไม่มีราคาจากพาณิชย์จังหวัด ให้ใช้ราคาจากร้านที่มีมาตรฐานอ้างอิงอย่างน้อย ๓ ร้าน - พัฒนาคู่มือโดยส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ของกองช่าง ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านงานช่าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำชุมชนทราบถึงวิธีการดูแลรักษาสาธารณสมบัติของส่วนรวม - ติดป้ายประชาสัมพันธ์วิธีการดูแลรักษาสาธารณสมบัติของส่วนรวม ในบริเวณสถานที่ก่อสร้างสาธารณสมบัตินั้น ๔.๒ กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง - ให้ผู้มีความรู้ด้านการประมาณราคาก่อสร้าง ช่วยตรวจทานข้อมูลอีกครั้ง - ติดตามราคาวัสดุก่อสร้างจากพาณิชย์จังหวัดทุกเดือน หรือทุกครั้งที่มีการประมาณราคาก่อสร้าง ส่วนที่ไม่มีราคาจากพาณิชย์จังหวัด ให้สอบถามราคาจากร้านที่มีมาตรฐานอย่างน้อย ๓ ร้าน	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล - มีการติดตามการประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้ติดตามประเมินผล จากแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบการควบคุมภายใน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ กิจกรรมด้าน “งานบริหารการศึกษา” ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ เปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ กิจกรรมด้าน “งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม” ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การให้ความร่วมมือของประชาชน/ชุมชน <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ กิจกรรมด้าน “งานบริหารการศึกษา” เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ซึ่งยังไม่สามารถสรรหาบุคคลมาปฏิบัติ หน้าที่หัวหน้ากองการศึกษา และ ตำแหน่งนักวิชาการศึกษาได้ <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ กิจกรรมด้าน “งานบริหารการศึกษา” ประชาสัมพันธ์การรับโอน (ย้าย) บุคลากรจากหน่วยงานของรัฐอื่น และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	<u>กองการศึกษา</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตาม<u>องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</u> ผลการประเมินพบว่า งานบริหารการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ <u>พบความเสี่ยง</u> ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ในงานด้านการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา ดังนี้ ๑.ไม่มีบุคลากรด้านสายงานบริหาร หัวหน้ากองการศึกษา และนักวิชาการศึกษา การติดตามผลการควบคุมภายในพบว่า มีการรักษา ราชการแทนหัวหน้ากองการศึกษา และมีการขอใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ นำระบบสารสนเทศ แอปพลิเคชัน ที่สื่อสารผ่าน ระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กร คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันดีเป็นอย่างดี ๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี <u>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</u> มีการติดตามประเมินผลโดยรักษาการผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้ติดตามประเมินผล	

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลตกพรมมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมในที่ที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผู้รายงาน สุนทร สันติมิตร
 (นายสุนทร สันติมิตร)
 นายกเทศมนตรีตำบลตากพรหม
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลทกพรหม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๑. กิจกรรม</u> - งานแผนและงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น	- ประชาชน เข้าร่วม ประชุม ประชาคม จำนวนน้อย	- มีการประชาสัมพันธ์ทาง หอกระจายข่าวให้ ประชาชนเข้าร่วมประชุม - หนังสือเชิญประชุม	- ประชาชนให้ความสนใจเข้าร่วมประชุม ประชาคมกันเพิ่มขึ้นแต่ เป็นเฉพาะกลุ่มบุคคล เดิมๆ ที่เคยเข้าร่วม	- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการ จัดทำแผน	- ประชาสัมพันธ์โดยรถยนต์ เคลื่อนที่และติดป้าย ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบอย่างทั่วถึง	สำนักปลัด
<u>๒. กิจกรรม</u> - งานการเจ้าหน้าที่ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานมากขึ้น	- ระเบียบ แนวทางต่าง ๆ ที่ออกมา ใหม่	- มีการส่งบุคลากร ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมเฉพาะตำแหน่ง	- บุคลากรมีทักษะ ความรู้ ความเชี่ยวชาญเพิ่มมากขึ้น	- การสรรหาบุคลากร มาปฏิบัติงานแทน ตำแหน่งว่างทำได้ยาก	- บุคลากรผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมเฉพาะตำแหน่ง	สำนักปลัด
<u>๓. กิจกรรม</u> - งานธุรการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ระบบงานสาร บรรณมีความเป็นระบบ มากขึ้น	-ภาระงานมี มาก	- จัดระบบงานให้ชัดเจน	- การประเมินจาก ผู้บังคับบัญชา	- บุคลากรยังไม่เข้าใจ ในระบบงาน	- ออกคำสั่งมอบหมายงาน	สำนักปลัด
<u>๔. กิจกรรม</u> - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเพิ่มการป้องกันและ บรรเทาภัยพิบัติทางธรรมชาติ	- ด้านวาทภัย ด้านอัคคีภัย	- มีการแต่งตั้ง ผู้ปฏิบัติหน้า นี้แทนตำแหน่งป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เพื่อ ดูแลงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยและ จัดเตรียมรถยนต์บรรทุกน้ำ	- มีการแต่งตั้ง ผู้ปฏิบัติ หน้าที่นี้แทนตำแหน่ง ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย เพื่อดูแลงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยและมีการจัดทำ	- สภาพอากาศ แปรปรวน	- หาแหล่งงบประมาณอุดหนุน ที่มีศักยภาพเพิ่มเติม	สำนักปลัด

		ดับเพลิงไว้	แผนป้องกันฯ			
--	--	-------------	-------------	--	--	--

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๕. <u>กิจกรรม</u> - งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจาก ภัยโรคติดต่อ	- ภัยจากโรค ระบาดอุบัติใหม่	- มี จนท. รับผิดชอบ แต่เป็นงานในด้าน กองทุน ระบบ หลักประกันสุขภาพทั้ง ๒ รพ.สต.และอสม. ร่วมกันทำงานด้านการ ป้องกันโรค	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและไม่มี ประสิทธิภาพมากนัก เนื่องจากขึ้นอยู่กับ สภาพแวดล้อมและ สภาพภูมิอากาศด้วย	- ขาดบุคลากร รับผิดชอบโดยตรง - การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	- จัดอบรมให้ความรู้กับ อสม. - จัดทำแผนงานป้องกันโรค ระบาดอุบัติใหม่	สำนักปลัด
๖. <u>กิจกรรม</u> - การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด	- เด็กและ เยาวชนติดยา เสพติด	- ทต.ตทพรมร่วมกับ สถานีตำรวจภูธรตท พรม จัดทำกิจกรรม ออกตรวจปัสสาวะ กลุ่มเสี่ยงในพื้นที่อัน เป็นการป้องปรามผู้ เสพยาเสพติด	- ประชาชน เด็ก และ เยาวชนบางส่วนตระหนัก ถึงปัญหายาเสพติด และ การแพร่กระจายของยา เสพติด ขาดช่วงไปใน ช่วงเวลาที่มีการกวาดค้น และการตรวจตราของ สถานีตำรวจภูธรตทพรม	- ปัญหายาเสพติด ระบาดในพื้นที่	- จัดกิจกรรมกีฬาต้านยาเสพติด	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. <u>กิจกรรม</u> ด้านงานการเงินและบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานการเงินและบัญชีเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และข้อบังคับ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	การจัดทำบัญชีทั้งในระบบอิเล็กทรอนิกส์และระบบมือด้วย ทำให้มีขั้นตอนในการทำงานเพิ่มขึ้น	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบรัดกุม	- การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา - ประเมินจากการปฏิบัติงาน - การสอบถามความพึงพอใจ การให้บริการประชาชน	- ขั้นตอนในการทำงานเพิ่มขึ้น และต้องมีการตรวจสอบความถูกต้องทั้งสองระบบ	- ควบคุมดูแลและติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้อง และครบถ้วน	กองคลัง
๘. <u>กิจกรรม</u> ด้านงานจัดเก็บและพัฒนารายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานจัดเก็บและพัฒนารายได้สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน	การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บรายได้ของเทศบาลไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้เร่งรัดติดตามการชำระภาษีบำรุงท้องที่ให้ครบถ้วน	- การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา - ประเมินจากการปฏิบัติงาน - การสอบถามความพึงพอใจ การให้บริการประชาชน	- การจัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วน ค่าเช่าอาจก่อให้เกิดการสูญเสียรายได้ในงบประมาณนั้น ๆ และก่อให้เกิดหนี้สูญในกรณีที่ไม่สามารถติดต่อผู้ชำระภาษีได้	- จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - จัดเก็บภาษีให้ครบถ้วนและเร่งรัดติดตามการค้างชำระภาษี ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบอย่างทั่วถึง	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. กิจกรรม ด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและข้อบังคับ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น ๑๐. กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อรักษาสาธารณสมบัติของส่วนรวม ให้ใช้งานได้นาน ไม่ชำรุดและเสียหายโดยง่าย	การเปลี่ยนแปลงของระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ เจ้าหน้าที่ต้องเรียนรู้การทำงานกับระบบดังกล่าวเพิ่มมากขึ้น -ประชาชนไม่ดูแลรักษาสาธารณสมบัติส่วนรวม	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษารายละเอียดและขั้นตอนการทำงานให้รอบคอบ กระชับ รวดเร็วและเคร่งครัดในการปฏิบัติหน้าที่ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในดูแลรักษาสาธารณสมบัติของส่วนรวม	- การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา - ประเมินจากการปฏิบัติงาน - การสอบถามความพึงพอใจการให้บริการประชาชน - ประชาชนไม่ช่วยกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของส่วนรวม	- เกิดความล่าช้าในการทำงาน -เทศบาลตำบลตภพรมต้องสูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ	- ประมาณราคากลางและคุณลักษณะให้เหมาะสมเพียงพอกับการจัดซื้อจัดจ้างในครั้งนั้น - กองช่างระชาสัมพันธ์ข้อมูลการดูแลรักษาสาธารณสมบัติของส่วนรวมให้กับผู้นำชุมชนทราบ และให้ช่วยประชาสัมพันธ์ข้อมูลดังกล่าวไปยังประชาชนที่อยู่ในตำบลทราบ	กองคลัง กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมด้านการ ประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การประมาณ ราคาก่อสร้างมีความถูกต้อง และมีมาตรฐาน	- การประมาณราคา ก่อสร้าง	- การประมาณราคา ก่อสร้าง ใช้ราคาวัสดุ ก่อสร้างจากพาณิชย์ จังหวัด และราคาที่ สอบถามจากร้านวัสดุ ก่อสร้าง - ส่งเสริมสนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่ของกองช่าง ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติม ความรู้ ด้านงานช่าง	- การประมาณราคา ก่อสร้างล่าช้า และ ข้อมูลการประมาณ ราคาก่อสร้างอาจเกิด ความผิดพลาดได้	- เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในการ ประมาณราคาก่อสร้างมี จำนวนไม่เพียงพอ - ราคาวัสดุก่อสร้างจาก พาณิชย์จังหวัด ไม่ค่อยเป็น ปัจจุบัน มีชนิดและขนาดให้ เลือกใช้งานน้อยเกินไป ส่วนที่ ไม่มีราคาจากพาณิชย์จังหวัด ต้องสอบถามจากร้านค้า ซึ่งแต่ ละร้านราคาจะไม่เท่ากันและ ไม่ค่อยบอกราคา	- ใช้ราคาวัสดุก่อสร้างของ พาณิชย์จังหวัด ที่เป็น ข้อมูลปัจจุบันมากที่สุด ใน การ ประมาณราคา ก่อสร้าง และ ส่วนที่ ไม่มี ราคาจากพาณิชย์ จังหวัด ให้ใช้ราคาจากร้านค้าที่มี มาตรฐานอย่างน้อย ๓ ร้านค้า	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรม งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนิน งาน ของส่วนการศึกษาเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับอย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	-ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ในงาน	- รับโอนจาก หน่วยงานอื่นหรือให้ ผู้ที่เกี่ยวข้อง เช่น รับ โอนจากข้าราชการ ครู	- การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา - ประเมินจากการ ปฏิบัติงาน - การสอบถามความพึง พอใจการให้บริการ ประชาชน	- ไม่มีบุคลากร ด้านสายงาน บริหารหัวหน้า กองการศึกษา	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาราชการ แทนผู้อำนวยการกองการศึกษา และแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ นักวิชาการศึกษา	กองการศึกษา
๑๓. กิจกรรม งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติ งาน ด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น	-ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ในงาน	- รับโอนบุคลากร จากหน่วยงานอื่น หรือให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง เช่น รับโอนจาก ข้าราชการครู	- การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา - การประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน - การสอบถามความพึง พอใจการให้บริการ ประชาชน	- ไม่มีบุคลากร ด้านสายงาน บริหารและ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาราชการ แทนผู้อำนวยการกองการศึกษา และแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ นักวิชาการศึกษา	กองการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน สุนทร สันติมิตร

นายสุนทร สันติมิตร

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลกพรหม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑