



รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตาม  
พระราชบัญญัติวินัยทางการเงินการคลังของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑

ของ

เทศบาลตำบลยุหว่า  
อำเภอสันป่าตอง จังหวัดเชียงใหม่

## คำนำ

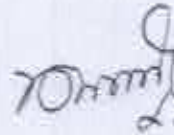
ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอสันป่าตอง

เทศบาลตำบลยุหว่า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลยุหว่า เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอสันป่าตอง



(นางนิตา ปิ่นตาดง)

นายกเทศมนตรีตำบลยุหว่า

วันที่ ๒๒ พ.ย. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล

## ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานธุรการ ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานธุรการขาดความชำนาญ ในการใช้งานระบบสารสนเทศทางอิเล็กทรอนิกส์ และส่วนราชการภายนอกส่งหนังสือราชการมายังเทศบาล ตำบลยุหว่าล่าช้ากว่ากำหนดระยะเวลาการปฏิบัติตามหนังสือ ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

๑.๒ งานนิติการ ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ นิติกร ของเทศบาลตำบลยุหว่ามีเพียงคนเดียว ทำให้งานกฎหมายหรือการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ในบางครั้งล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนดไว้

๑.๓ งานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต ย้ายที่อยู่ หรือการเปลี่ยนแปลงบัญชีธนาคาร และฐานข้อมูลผู้ด้อยโอกาสที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ อัตราค่าสิ่งมีน้อย และเครื่องมือ/วัสดุอุปกรณ์ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ในกรณีที่เกิดภัยพิบัติ หรือสาธารณภัยในพื้นที่พร้อมกันหลายแห่ง



## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานธุรการ ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานธุรการ ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมในการใช้งานระบบสารสนเทศทางอิเล็กทรอนิกส์ และเมื่อได้รับหนังสือราชการจาก หน่วยงานภายนอกให้รีบดำเนินการตรวจสอบเนื้อหาในหนังสือ เพื่อจัดลำดับความสำคัญเร่งด่วนของหนังสือ เป็นประจำทุกวัน

๒.๒ งานนิติการ ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยการส่งเสริมและสนับสนุนให้นิติกรเข้าร่วม การอบรมเพื่อพัฒนาความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่มีการแก้ไข และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบงาน ที่เกี่ยวข้องกับระเบียบกฎหมายให้เหมาะสมตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง/กำหนดผู้รับผิดชอบหลักใน การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องเมื่อเกิดเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เพื่อป้องกันความล่าช้าในการแก้ไขปัญหา พร้อมทั้งจัดทำคู่มือปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ของเทศบาลตำบลลพบุรี

๒.๓ งานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยประชาสัมพันธ์ให้ สมาชิกสภาฯ ผู้นำชุมชน แจ้งการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ประสานสำนักงานทะเบียน ย่าเภอสันป่าตอง เพื่อตรวจสอบข้อมูลสถานการณืมีชีวิตของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ รวมทั้งได้มีการใช้ ระบบ TCNAP และ TCNAP-PLUS ในการรวบรวมข้อมูลประชากรในพื้นที่ เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลใน การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาส

๒.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยมีการกำหนด ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบเครื่องมือและวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

### กองคลัง

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดเก็บภาษี (ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง, ภาษีป้าย) ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ เจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และข้อมูลผู้ถือกรรมสิทธิ์ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ตามบัญชีของสำนักงานที่ดินไม่ถูกต้อง

๑.๒ การเบิกจ่ายเงิน ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ การตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย ของหน่วยงานผู้เบิก ยังไม่ละเอียดรอบคอบ ทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า

๑.๓ การควบคุมทรัพย์สินของงานพัสดุและทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ มีการจัดเก็บ อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย และหน่วยงานผู้ครอบครองทรัพย์สินขาดความเข้าใจ ในการควบคุมทรัพย์สินของทางราชการ

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การจัดเก็บภาษี (ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง, ภาษีป้าย) ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับขึ้นการเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พร้อมทั้งเพิ่มช่องทางติดต่อ และอำนวยความสะดวกในการติดต่อเพื่อสอบถามแจ้งการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ด้วยระบบออนไลน์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

๒.๒ การเบิกจ่ายเงิน ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยจัดทำรายการรายละเอียดเอกสารประกอบ ฎีกาเบิกจ่ายแต่ละประเภทเพื่อให้หน่วยงานผู้เบิกใช้ในการตรวจสอบเบื้องต้น พร้อมทั้งประชุมซักซ้อมความเข้าใจ

๒.๓ การควบคุมทรัพย์สินของงานพัสดุและทรัพย์สิน ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยการกำหนด บุคคลผู้รับผิดชอบงานพัสดุไว้อย่างชัดเจน และกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

#### กองช่าง

##### **๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ การซ่อมบำรุงไฟฟ้าส่องสว่าง ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ การแจ้งปัญหาไฟฟ้าส่องสว่าง จากชุมชนมีจำนวนมาก แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้ามีเพียงคนเดียว

๑.๒ การอนุญาตก่อสร้างอาคาร ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ ประชาชนจัดเตรียมเอกสาร ไม่ครบถ้วน ทำให้กระบวนการดำเนินการล่าช้า และมีการก่อสร้างโดยไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒

๑.๓ งานสาธารณูปโภค ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ ในพื้นที่ยังมีถนนสาธารณะที่เป็นจุดเสี่ยง อาจก่อให้เกิดอุบัติเหตุหรือไม่มีไฟฟ้าส่องสว่างจำนวนมาก

##### **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ การซ่อมบำรุงไฟฟ้าส่องสว่าง ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยวางแผนการสำรวจและซ่อมแซม ไฟส่องสว่างตามที่ได้รับแจ้งความชำรุดตามลำดับก่อน-หลัง พร้อมทั้งจัดหาบุคลากรที่มีความรู้เพิ่มเติมเพื่อให้มี ยึดราวกำลังเพียงพอในการปฏิบัติงาน

๒.๒ การอนุญาตก่อสร้างอาคาร ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ และมีการบังคับใช้กฎหมายอย่างเคร่งครัด

๒.๓ งานสาธารณูปโภค ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยการจัดทำแผนเพื่อออกสำรวจพื้นที่ จุดอันตรายหรือจุดเสี่ยง พร้อมทั้งเพิ่มไฟฟ้าส่องสว่าง และติดตั้งกระบอกบริเวณทางโค้ง ทางแยก หรือซอยต่างๆ

#### กองการศึกษา

##### **๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ งานธุรการ ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางใน การปฏิบัติสัมายิ่งเทศบาลตำบลขุขันธ์ล่าช้า ทำให้การปฏิบัติตามหนังสือล่าช้า

๑.๒ หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินเดือนวิทยากรรายงานสรุปผลการดำเนินงาน และใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินการ

๑.๓ งานการศึกษาปฐมวัย ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ ครูผู้ดูแลเด็กและครูช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษาซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๔ งานกีฬาและนันทนาการ ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง

##### **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ งานธุรการ ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยเน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และให้ปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมายจาก ผู้บังคับบัญชาอย่างเคร่งครัด



๒.๒ กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จหรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ ทั้งนี้ ให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน

๒.๓ งานการศึกษาปฐมวัย ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการด้านการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา

๒.๔ งานกีฬาและนันทนาการ ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยดำเนินการสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อมกีฬาต่างๆของเทศบาลตำบลลพบุรีในการส่งเสริมเด็กและเยาวชนในการเข้าร่วมแข่งขันกีฬาประเภทต่างๆ จนได้รับความเป็นเลิศด้านการศึกษา

**ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลลพบุรี/โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลลพบุรี**

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ ฝ่ายบริหารงานวิชาการ ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ ขาดการพัฒนากระบวนการจัดกิจกรรมการเรียนรู้โดยเฉพาะกระบวนการจัดกิจกรรมการเรียนรู้สำหรับเด็กพิเศษอย่างเป็นระบบ

๑.๒ ฝ่ายบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ บุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรม ไม่ตรงกับหลักสูตรและลักษณะของงานที่ปฏิบัติอยู่ เนื่องจากไม่มีฐานความรู้ เช่น เจ้าหน้าที่พัสดุ

๑.๓ ฝ่ายบริหารงานงบประมาณ ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องการจัดซื้อจัดจ้าง และโปรแกรมคอมพิวเตอร์มีความซับซ้อนเข้าใจยาก การเชื่อมต่อระบบไม่เสถียร ขาดที่ปรึกษาที่ชัดเจนเมื่อเกิดปัญหา เช่น ระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ ฝ่ายบริหารงานวิชาการ ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาครู เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถทักษะในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้สำหรับเด็กพิเศษ และจัดหาครูที่มีความรู้เกี่ยวกับการดูแลและจัดกิจกรรมการเรียนรู้สำหรับเด็กพิเศษ

๒.๒ ฝ่ายบริหารงานบุคคล ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยจัดทำรายละเอียดการควบคุมการปฏิบัติที่ชัดเจนเป็นภาคเรียน/ปีการศึกษา พร้อมทั้งจัดทำระบบฐานข้อมูล ประวัติการฝึกอบรมบุคลากรให้เป็นปัจจุบัน เพื่อสามารถนำข้อมูลสารสนเทศด้านบุคลากรมาใช้ประโยชน์ในการคัดเลือกบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๓ ฝ่ายบริหารงานงบประมาณ ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยมีการจัดสรรบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะด้านพัสดุเพิ่มขึ้น และจัดประชุมเชิงปฏิบัติการหรือจัดทำคู่มือแนวทางการปฏิบัติในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

**โรงเรียนสันป่าตองเทศบาลตำบลลพบุรี ๑**

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ด้านอาคารสถานที่ ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ โรงเรียนมีอาคารเรียนที่เก่าชำรุดและอาคารบ้านพักครูชำรุด เนื่องจากมีอายุการใช้งานนาน ทำให้นักเรียนไม่สามารถใช้ประโยชน์จากพื้นที่ดังกล่าวได้ และด้านทิศเหนือของโรงเรียนไม่มีรั้วรอบขอบชิดอาจก่อให้เกิดอันตรายแก่นักเรียนได้

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ด้านอาคารสถานที่ ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยส่งเสริมให้มีการทำความเข้าใจขอบข่ายงานในการทำหน้าที่ดูแลอาคารสถานที่ ส่งเสริมให้มีการกำกับติดตามดูแลอาคารสถานที่อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง รวมทั้งได้กำหนดแผนในการก่อสร้างรั้วด้านทิศเหนือของโรงเรียน เพื่อให้เกิดความปลอดภัยแก่นักเรียนและทรัพย์สินของทางราชการ

### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานจัดเก็บขยะมูลฝอย ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและความตระหนักในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ทำให้ปริมาณขยะมีจำนวนมาก รวมทั้งประชาชนนอกเขตฯ ลักลอบทิ้งขยะในพื้นที่

๑.๒ งานแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ ผู้ร้องเรียนกรอกข้อมูลไม่ครบถ้วนและชัดเจน อีกทั้งผู้ถูกร้องเรียนไม่ปฏิบัติตามคำแนะนำของเจ้าพนักงานตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๐

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานจัดเก็บขยะมูลฝอย มีการรณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะ และให้ชุมชนช่วยกันเฝ้าระวังผู้ลักลอบทิ้งขยะจากภายนอกหมู่บ้าน พร้อมกำชับเจ้าหน้าที่ให้ออกปฏิบัติหน้าที่ตามตารางที่กำหนดไว้

๒.๒ กำชับให้เจ้าหน้าที่ได้ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม เกี่ยวกับการป้องกันระงับเหตุรำคาญและปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยเคร่งครัด รวมทั้งสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวกับการแก้ไขปัญหาคาญ ตลอดจนมีการให้ความรู้แก่ผู้ประกอบการให้เข้าใจถึงกระบวนการทางกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับกิจการร้านของตนเองเพื่อจะได้ดำเนินการอย่างถูกต้องต่อไป

### หน่วยตรวจสอบภายใน

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติงานหน่วยรับตรวจ มีระเบียบกฎหมายใหม่ๆอยู่เสมอ ทำให้ต้องมีการศึกษาและทำความเข้าใจในระเบียบที่ออกมาใหม่เหล่านั้น

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

##### ๒.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติงานหน่วยรับตรวจ

๒.๑.๑ ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑.๒ เข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่ออกกฎหมายและระเบียบเหล่านั้น

๒.๑.๓ ขอคำปรึกษาหรือหารือจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น



เทศบาลตำบลยุหว่า  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>- บุคลากรของเทศบาลตำบลยุหว่า ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม มาใช้ในการปฏิบัติงาน ทำงานด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถ ตรวจสอบได้ และปฏิบัติงานตามจรรยาบรรณของ ผู้ปฏิบัติงานด้านต่างๆ</p> <p>- เทศบาลตำบลยุหว่า เป็นหน่วยงานที่ได้รับรางวัล การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity &amp; Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระดับผ่านดีเยี่ยม</p> <p>- ผู้บริหารของเทศบาลตำบลยุหว่า มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายใน องค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ มอบหมาย เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>- เทศบาลตำบลยุหว่า มีสายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๔ กอง ๓ องค์การภายใต้สังกัด และหน่วย ตรวจสอบภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สำนักปลัดเทศบาล</li> <li>- กองคลัง</li> <li>- กองช่าง</li> <li>- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</li> <li>- กองการศึกษา</li> <li>- โรงเรียนสันป่าตองเทศบาลตำบลยุหว่า ๑</li> <li>- โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลยุหว่า</li> <li>- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลยุหว่า</li> <li>- หน่วยตรวจสอบภายใน</li> </ul>



องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๓.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>- เทศบาลตำบลลพบุรี มีระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ชัดเจน เหมาะสม มีการพัฒนาบุคลากรโดยการฝึกอบรมเป็นประจำทุกปี เพื่อสนับสนุนการทำงาน พัฒนาคุณภาพชีวิตของบุคลากร รวมทั้งส่งเสริมความสัมพันธ์อันดีให้กับบุคลากร</p> <p>- เทศบาลตำบลลพบุรี มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแก้ไขคำสั่งให้สอดคล้องกับโครงสร้างอัตรากำลังให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>- มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และมีการประชุมร่วมกัน</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกันเกิดการยอมรับในสิ่งที่ได้กำหนดไว้</p> <p>- บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและการให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>- ผู้บริหารและบุคลากรของเทศบาลตำบลลพบุรี มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม การบริหารสัญญาที่ไม่เป็นไปตามระยะดำเนินการที่กำหนด ประชาชนไม่มีความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นต้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>- เทศบาลตำบลยี่หวางมีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่ จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยดำเนินการ ปรับปรุง ควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นตามกระบวนการ ของการจัดการความเสี่ยง และขั้นตอนของการปฏิบัติงาน</p> <p>- เทศบาลตำบลยี่หวางมีการกำหนดวิธีการควบคุม ความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>- มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของแต่ละสำนัก/กอง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานและช่วยลดความเสี่ยง จากการดำเนินงานที่อาจเกิดขึ้น</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการ ปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>- บุคลากรของเทศบาลตำบลยี่หวางมีส่วนร่วมใน การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p> <p>- มีการประชาสัมพันธ์ระเบียบกฎหมายใหม่ๆ หรือ ข้อหาหรือต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กรผ่านช่อง ทางการสื่อสาร เช่น line กลุ่มของเทศบาลตำบลยี่หวาง เพื่อให้บุคลากรทุกคนเกิดการเรียนรู้ร่วมกัน</p> <p>- บุคลากรของเทศบาลตำบลยี่หวาง มีการศึกษากฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน โดยสืบค้นข้อมูล จากแหล่งต่างๆ เพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- เทศบาลตำบลยี่หวาง มีการกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมี การแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>- มีการประชุม ชักจูงความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ให้แก่บุคลากรอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งการส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ</p>



องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- เทศบาลตำบลยี่หวาง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น โทรศัพท์ แอปพลิเคชัน line การประชุมผ่านระบบ zoom meetings โปรแกรม Webex meeting และโปรแกรม google meet เป็นต้น</p> <p>- มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของเทศบาลตำบลยี่หวางอยู่เสมอ</p> <p>- รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลยี่หวาง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>- ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมพอควร มีการรายงานข้อมูลสำหรับผู้บริหารต้องการและเป็นประโยชน์ในการประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ที่สม่ำเสมอ</p> <p>- มีการนำระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงานมีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ และโทรสารมาช่วยเสริมการปฏิบัติงานในด้านการติดต่อสื่อสาร ให้เป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ รวมถึงการประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อให้ประชาชนโดยทั่วไปรับทราบโดยทั่วกัน</p> <p>- จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น การให้คำแนะนำปรึกษาด้านกฎหมาย ด้านสวัสดิการช่วยเหลือจากภาครัฐ รวมถึงการขอความช่วยเหลือที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถตั้งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>- มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขโดยทันที</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมของสำนัก/กอง เป็นประจำทุกเดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้อย่างทันเหตุการณ์</p>



## ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลยี่หว้ามีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น



(นางนิตา ปินตาดง)

นายกเทศมนตรีตำบลยี่หว้า

วันที่ ๒๒ พ.ย. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลห้วย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
สำนักงานปลัดเทศบาล ๑. งานธุรการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ระบบงานสารบรรณของเทศบาลตำบลห้วย เป็นระบบที่มีความรวดเร็ว สามารถส่งหนังสือไปยังผู้รับผิดชอบได้อย่างถูกต้องและรวดเร็ว	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานธุรการขาดความชำนาญในการใช้งานระบบสารบรรณทางอิเล็กทรอนิกส์ - ส่วนราชการภายนอกส่งหนังสือราชการมายังเทศบาล ตำบลห้วยล่าช้า	- การสืบค้นเอกสารเว็ไซต์ของสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดเชียงใหม่ - ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมในการใช้งานระบบสารบรรณ - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีความชัดเจน	- การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ	- หนังสือที่ส่งมายังเทศบาลตำบลห้วยล่าช้ากว่ากำหนดระยะเวลาที่กำหนดจะมีระบบสารสนเทศหรือช่องทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ - เจ้าหน้าที่ ไม่สามารถค้นหาหนังสือบางฉบับว่าเป็นหรือภารกิจของสำนัก/กอง หรือผู้ปฏิบัติงานผู้ใด	- กำชับเจ้าหน้าที่ธุรการเมื่อได้รับหนังสือส่งเข้าเทศบาลให้ดำเนินการตรวจสอบเนื้อหาที่สำคัญ ความสำคัญเร่งด่วนของหนังสือ - ตรวจสอบเนื้อหาสาระของหนังสือให้เข้าใจ เพื่อจะได้ทราบว่าเป็นของสำนัก/กอง หรือผู้ปฏิบัติงานผู้ใด	งานบริหารทั่วไป สำนักปลัดฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลพญา  
รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
สำนักปลัดเทศบาล ๒. งานนิติการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน ของเทศบาลอยู่เป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน	- นิติกรของเทศบาล ตำบลพญามีเพียง คนเดียวทำให้ งานกฎหมายหรือ การแก้ไขปัญหา เรื่องร้องเรียน/ ร้องทุกข์ ในบางครั้ง ล่าช้ากว่าระยะเวลา ที่กำหนดไว้	- ส่งเสริมและสนับสนุนให้ อบรมเพื่อพัฒนาความรู้ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ที่มีการแก้ไข - มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบงานที่เกี่ยวข้อง ก็ระเบียบกฎหมายให้ เหมาะสมตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง / กำหนด ผู้รับผิดชอบหลักในการ ปฏิบัติงานกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเมื่อเกิดเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์ - การจัดทำคู่มือปฏิบัติการ จัดการเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ของเทศบาลตำบลพญา	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอ แม้ผู้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติงานก็จะ ปฏิบัติตามไม่ไปตาม กรอบระยะเวลา แต่มีการแจ้งหน้าที่ ในการแก้ไข้ปัญหา เรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ อย่างชัดเจน	- การดำเนินการแก้ไข้ปัญหา เรื่องร้องเรียน / ร้องทุกข์ ไม่เข้าไปดำเนินการระยะเวลา ที่กำหนดไว้ในคู่มือ จัดการเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ของเทศบาลตำบลพญา	- กำชับผู้ปฏิบัติงานที่ ตามกรอบระยะเวลาที่ กำหนดไว้ในคู่มือ การปฏิบัติงานจัดการ เรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ของเทศบาลตำบลพญา	งานนิติการ สำนักปลัดฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗



เทศบาลตำบลยี่หว้า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>ส่วนก ปลัดเทศบาล</p> <p>๓. งานสวัสดิการสังคม และพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้มีสวัสดิการ เกี่ยวกับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสที่เป็น ปัจจุบัน เพื่อเตรียมความพร้อมในการรองรับความ ช่วยเหลือจากหน่วยงาน ต่างๆ</li> </ul>	<p>- ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ขาดความร่วมมือ ในการแจ้งข้อมูล กรณีเสียชีวิต ย้ายที่อยู่ หรือการ เปลี่ยนแปลงบัญชี ธนาคาร</p> <p>- ขาดข้อมูล ผู้ด้อยโอกาสที่มี อยู่ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์สมาชิก อบกา ผู้นำชุมชน ในการแจ้ง การเสียชีวิตของผู้มีสิทธิ รับเบี้ยยังชีพ</li> <li>- ประสานสำนักงาน ทะเบียนบ้านมาติดต่อ ตรวจสอบข้อมูล สถานะการมีตัวตนของผู้มี สิทธิรับเบี้ยยังชีพ</li> <li>- มีการใช้ระบบ TCNAP และ TCNAP PLUS ในการรวบรวมข้อมูล ประชากรในพื้นที่ เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการ ดำเนินการช่วยเหลือ ผู้ด้อยโอกาส</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมภายใน ที่อยู่เพียงพอ แต่ยังคงต้องความร่วมมือจากผู้สูงอายุและผู้พิการ ในการแจ้งข้อมูลกรณี เสียชีวิตของผู้รับเบี้ย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ข้อมูลผู้วิวยเอสที่เสียชีวิต ระหว่างปีงบประมาณ ที่รับเงินตามระเบียบปฏิบัติ งบประมาณรายจ่ายของ เทศบาลตำบลยี่หว้า ไม่แจ้ง ข้อมูลการเสียชีวิต ให้กับ เทศบาลตำบลยี่หว้าทราบ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ทำหนังสือขอความร่วมมือให้ผู้มาชุมชนช่วย ประชาสัมพันธ์กับประชาชน ในพื้นที่แจ้งข้อมูล การเสียชีวิตของผู้มีสิทธิ รับเบี้ยยังชีพ</li> </ul>	<p>งานสวัสดิการสังคม และพัฒนาชุมชน สำนักปลัดฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>

เทศบาลตำบลพญา  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภาวกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
สำนักปลัดเทศบาล ๔. งานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อช่วยเหลือประชาชน จากภัยพิบัติต่างๆ และบรรเทาสาธารณภัยที่ เกิดขึ้นกับประชาชนอย่าง ทัน่วงที และช่วยเหลือ ประชาชนที่ประสบ อุบัติเหตุหรือเจ็บป่วย ฉุกเฉินในการปฐมพยาบาล เบื้องต้นอย่างถูกต้อง ปลอดภัย และนำส่ง โรงพยาบาลได้อย่าง ทัน่วงที	- อัตรากำลังมีน้อย ทำให้การปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้า ใน กรณีที่เกิดภัยพิบัติ หรือสาธารณภัย ในพื้นที่พร้อมกัน หลายแห่ง - เครื่องมือและ วัสดุอุปกรณ์ ไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน ใน กรณีที่เกิดภัยพิบัติ หรือสาธารณภัย ในพื้นที่พร้อมกัน หลายแห่ง	- มีการกำหนด ผู้รับผิดชอบใน การตรวจสอบเครื่องมือ และวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ใน การปฏิบัติงาน	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอ มีการ ประสานงานบริหาร จัดการร่วมกับระหว่าง องค์ปกครอง ส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ พื้นที่	- อัตรากำลังมีน้อย ทำให้ การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ในกรณีที่เกิดภัยพิบัติหรือ สาธารณภัยในพื้นที่พร้อมกัน หลายแห่ง - เครื่องมือและวัสดุอุปกรณ์ บางส่วนขาดการซ่อม บำรุงรักษาให้อยู่ในสภาพที่ เหมาะสม พร้อมใช้งาน	- จัดส่งบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรม - จัดทำแผนการตรวจสอบ เครื่องมือ วัสดุและอุปกรณ์ พร้อมมอบหมาย ผู้รับผิดชอบโดยตรง	งานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลยี่หว้า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. งานสารสนเทศภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการจัดเก็บภาษี (ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง, ภาษีป้าย) วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้มีการประเมิน ภาษี, การติดตามภาษี เป็นไปโดยถูกต้อง</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพตั้งแต่ได้ ครบถ้วนถูกต้อง</p>	<p>- เจ้าของที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับขั้นตอน การเสียภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>- มีการงัดกุมแรง จูงใจให้ที่ดิน เจ้าของกรรมสิทธิ์ ไม่แจ้งข้อมูลให้ ทราบ</p>	<p>- ปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายลักษณะ อักษระ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ประเมิน ตนเอง</p> <p>- ประชาชนมีความ เข้าใจในการเสียภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>- เจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของ การเสียภาษี</p> <p>- ข้อมูลผู้ถือกรรมสิทธิ์ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ตามบัญชี ของสำนักงานที่ดินไม่ถูกต้อง</p>	<p>- จัดทำสื่อใน การประชาสัมพันธ์ และเอกสารคู่มือ ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับ ขั้นตอนการเสียภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>งานสารสนเทศภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>



เทศบาลตำบลพญา  
รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ได้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๒. งานการเงินและบัญชี</p> <p>กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย</p> <p>- การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>วัตถุประสงค์ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้มีการประเมินภาษี, การติดตามภาษี เป็นไปโดยถูกต้อง</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้อง</p>	<p>- การตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายของหน่วยงานผู้เบิกยังไม่ละเอียด รอบคอบ ทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า</p>	<p>- ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>- หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก ตรวจสอบ</p>	<p>- มีการติดตาม และกำกับหน่วยงานผู้เบิก ให้ปฏิบัติตามขั้นตอนระเบียบงานเบิกจ่าย</p>	<p>- เอกสารประกอบ การเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนทำให้ การเบิกจ่ายล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดไว้</p> <p>- การประสานงานกับกอง/ งานผู้เบิกมีความยุ่งยาก เนื่องจากไม่มีการมอบหมายงานที่ชัดเจน</p>	<p>- จัดทำรายงานรายละเอียดเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายแต่ละประเภท เพื่อให้หน่วยงานผู้เบิกดำเนินการตรวจสอบเรื่องต้น</p> <p>- ประชุมปรึกษาร่วมความเข้าใจ</p>	<p>งานการเงินและบัญชี กองคลัง</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>

เทศบาลตำบลสุทิว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรมการควบคุมทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด</p>	<p>- การจัดการกับอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ไม่เป็นที่เรียบร้อย - หน่วยงาน ผู้ประกอบการ ทรัพย์สินขาด ความเข้าใจใน การควบคุม ทรัพย์สินของ ทางราชการ</p>	<p>- มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานพัสดุไว้ อย่างชัดเจน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>- หน่วยงาน ผู้ประกอบการ ทรัพย์สิน อุปกรณ์ เครื่องมือ และเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ได้ดำเนินการ ตามระเบียบ</p>	<p>- การจัดการกับอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ไม่เป็นที่เรียบร้อย - หน่วยงานผู้ควบคุมเครื่องใช้ ทรัพย์สินขาดความเข้าใจใน การควบคุมทรัพย์สิน และการบำรุง รักษาของ ทางราชการ</p>	<p>- การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติตาม โดยเคร่งครัด - จัดทำแผนการซ่อมบำรุง และแจ้งขี้ออม หน่วยงานผู้ตรวจสอบ ให้มีการควบคุม ทรัพย์สินให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ</p>	<p>เจ้าพนักงานพัสดุ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>

เทศบาลตำบลสุทิวา  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองช่าง ๑. กิจกรรมด้านการซ่อม บำรุงไฟฟ้าส่องสว่าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างรวดเร็ว ทันเวลา - ลดความเสี่ยงจาก อันตรายที่อาจเกิดจาก การซ่อมแซมไฟฟ้า	- การแจ้งปัญหา ไฟฟ้าส่องสว่าง จากชุมชนมี จำนวนมาก บุคลากรผู้ปฏิบัติ ด้านการซ่อมแซม ไฟฟ้ามี ๓ คน - ประชาชนไม่มี ความเข้าใจ เนื่องจากปัญหา การรับแจ้งไฟฟ้า ชำรุด มีจำนวน มาก การออกไป ซ่อมแซมต้องไป ตามลำดับ ก่อนหลัง	- วางแผนการปฏิบัติงาน ตามลำดับก่อนหลัง โดยคำนึงถึงความปลอดภัย ของสภาพอากาศ เป็นสำคัญ	- มีการซ่อมแซม ไฟฟ้าส่องสว่างได้ อย่างมีประสิทธิภาพ รวดเร็วตามลำดับ ก่อนหลัง ทันต่อ ความต้องการของ ประชาชน	- ปริมาณงานซ่อมแซมไฟฟ้า ส่องสว่างที่ยังไม่ได้รับ การแก้ไขจำนวนมาก - บุคลากรผู้ปฏิบัติงานใน กระบวนการออกไปซ่อมแซม ไฟฟ้า ซึ่งประกอบไปด้วย ช่างไฟฟ้า ๓ คน และผู้ทำ หน้าที่ซึบรกรกระเข้าไฟฟ้า จำนวน ๓ คน หากผู้ปฏิบัติงานไม่สบาย หรือลาด้วยเหตุต่างๆ ทำให้ การออกไปซ่อมแซมไฟฟ้า ล่าช้ากว่ากำหนด - รกกระเข้าไฟฟ้าชำรุด ไม่สามารถใช้ปฏิบัติงานได้	- วางแผนการสำรวจ และซ่อมแซมไฟส่องสว่าง - วางแผนการรอก ซ่อมแซมไฟส่องสว่าง ตามที่ได้รับแจ้งความชำรุด - จัดหาบุคลากรที่มี ความรู้เพิ่มเติมเพื่อให้ เพียงพอกับการปฏิบัติ หน้าที่ - ตรวจเช็คบำรุงรักษา รถยนต์ ตามกำหนด ระยะเวลา	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗



เทศบาลตำบลอุทพวา  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองช่าง ๒. กิจกรรมการอนุญาต ก่อสร้างอาคาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การก่อสร้าง อาคารหรือสิ่งปลูกสร้าง ของประชาชนในเขต ตำบลอุทพวา ปฏิบัติถูกต้อง ตามพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	- ประชาชน จัดเตรียมเอกสาร ไม่ครบถ้วน - มีการก่อสร้าง โดยไม่ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ - กระบวนการ ดำเนินการล่าช้า	- ประชาชนที่รับ ประชาชนในพื้นที่รับทราบ - บังคับใช้ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด	- ประเมินจาก จำนวนการขอ อนุญาตก่อสร้าง อาคารที่เสร็จสิ้น เปรียบเทียบกับ จำนวนตัวร้องที่มี ปัญหาหรือต้องแก้ไข	- กระบวนการดำเนินการยังมี ความล่าช้า - ยังมีการฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- วางแผนการปฏิบัติงาน เพื่อลดขั้นตอน ระยะเวลา - ออกประกาศสัมพันธใน พื้นที่ - บังคับใช้กฎหมายโดย เคร่งครัด	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลพหุว่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กองช่าง</p> <p>๓. กิจกรรม งานสาธารณูปโภค การสำรวจพื้นที่ถนน สาธารณะที่อาจก่อให้เกิด อุบัติเหตุหรือเป็นอันตราย ไม่มีไฟฟ้าส่องสว่างภายใน ชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- การสำรวจพื้นที่ถนน สาธารณะที่อาจก่อให้เกิด อุบัติเหตุหรือบริเวณจุดเสี่ยง ที่ไม่มีไฟฟ้าส่องสว่าง</p>	<p>- มีพื้นที่ถนน สาธารณะที่เป็น จุดเสี่ยง อาจก่อให้เกิด อุบัติเหตุหรือ หรือไม่มีไฟฟ้า ส่องสว่างจำนวนมาก</p>	<p>- จัดทำแผนเพื่อออกสำรวจ พื้นที่จุดอันตราย/จุดเสี่ยง - แก้ไขปัญหาโดยเพิ่ม ไฟฟ้าส่องสว่าง จัดทำป้าย เตือน และจัดทากระบอก โถงบริเวณสนามแยก หรือซอยต่างๆ</p>	<p>- ในเขตเทศบาล ตำบลพหุว่าไม่มี อุบัติเหตุเกิดขึ้น มีการจัดทำ สาธารณูปโภค คณแสงสว่างดีต่อทาง ของประชาชน - ประชาชนได้รับ ความปลอดภัย</p>	<p>- พื้นที่เทศบาลตำบลพหุว่า มีบริเวณกว้าง ทलयหมู่บ้าน การสำรวจจุดเสี่ยงยังไม่ ครอบคลุมทั้งหมด</p>	<p>- จัดทำแผนเพื่อออก สำรวจพื้นที่จุดอันตราย/ จุดเสี่ยง - ขอความร่วมมือผู้นำ ชุมชนในการออกพื้นที่ สำรวจในชุมชน</p>	<p>กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>

เทศบาลตำบลสุเทพ  
รายงานการประเมินผลการทำงาน  
สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามหน้าที่ที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กองการศึกษา</p> <p>๑. งานบริหารทั่วไป</p> <p>กิจกรรมงานธุรการ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ดำเนินการตาม</p> <p>ระเบียบและหนังสือสั่งการ</p> <p>- เพื่อให้การติดตาม</p> <p>ประเมินผลการใช้เงิน</p> <p>งบประมาณหมวดเงิน</p> <p>อุดหนุนให้เป็นไปตาม</p> <p>วัตถุประสงค์ของภารกิจรับ</p> <p>การสนับสนุนงบประมาณ</p> <p>เป็นไปอย่างมี</p> <p>ประสิทธิภาพ</p> <p>และเกิดประสิทธิผล</p>	<p>- ระเบียบ หนังสือ</p> <p>สั่งการ ข้อบังคับที่</p> <p>เป็นแนวทางใน</p> <p>การปฏิบัติงานอย่าง</p> <p>เทศบาลตำบลสุเทพว่า</p> <p>สำคัญที่มักปฏิบัติ</p> <p>ตามหนังสือสำคัญ</p> <p>- หน่วยงานที่ได้รับ</p> <p>การสนับสนุนงบฯ</p> <p>หมวดเงินอุดหนุน</p> <p>รายงานสรุปยอด</p> <p>การดำเนินงาน</p> <p>และใช้จ่ายเงินของ</p> <p>ปีงบฯ ที่ผ่านมา</p> <p>สำคัญหรือบาง</p> <p>โครงการไม่ได้</p> <p>รายงานผล</p> <p>การดำเนินการ</p>	<p>- การตรวจสอบค้นหา</p> <p>ข้อมูลปัจจุบันจากทาง</p> <p>อินเตอร์เน็ต เพื่อเป็น</p> <p>การเตรียมความพร้อม</p> <p>ล่วงหน้า และสามารถ</p> <p>ปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับ</p> <p>หนังสือ</p> <p>- หน่วยงานที่ได้รับ</p> <p>การสนับสนุนงบประมาณ</p> <p>หมวดเงินอุดหนุนรายงาน</p> <p>สรุปผลการดำเนินงานและ</p> <p>ใช้จ่ายเงินของ</p> <p>ปีงบประมาณที่ผ่านมา</p> <p>สำคัญ หรือบางโครงการ</p> <p>ไม่ได้รายงานผลการ</p> <p>ดำเนินงาน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่</p> <p>สามารถป้องกันและ</p> <p>ลดความเสี่ยงได้ ถ้ามี</p> <p>การปฏิบัติงาน</p> <p>การควบคุมที่กำหนด</p> <p>- การพิจารณา</p> <p>สนับสนุนงบประมาณ</p> <p>ให้แก่หน่วยงานต่างๆ</p> <p>เป็นไปตามหนังสือ</p> <p>สั่งการของกระทรวงฯ</p> <p>เกี่ยวกับหลักเกณฑ์</p> <p>การตั้งงบประมาณ</p> <p>และการใช้จ่าย</p> <p>งบประมาณหมวด</p> <p>เงินอุดหนุนฯ</p>	<p>- ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็น</p> <p>แนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>ส่งมายังเทศบาลตำบลสุเทพว่า</p> <p>สำคัญ จึงทำให้เกิดความเกิด</p> <p>ความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p> <p>- หน่วยงานที่ได้รับ</p> <p>การสนับสนุนงบประมาณ</p> <p>หมวดเงินอุดหนุนรายงาน</p> <p>สรุปผลการดำเนินงานและใช้</p> <p>จ่ายเงินของปีงบประมาณที่</p> <p>ผ่านมาสำคัญ หรือบางโครงการ</p> <p>ไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน</p>	<p>- เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่</p> <p>ติดตามข้อมูลข่าวสาร</p> <p>ต่างๆ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>และปฏิบัติตามคำสั่งที่</p> <p>ได้รับมอบหมายจาก</p> <p>ผู้บังคับบัญชา</p> <p>- กำหนดให้หน่วยงานที่</p> <p>ได้รับสนับสนุน</p> <p>งบประมาณดำเนินการ</p> <p>รายงานสรุปผลการใช้</p> <p>งบประมาณโครงการ</p> <p>ภายใน ๓๐ วัน นับแต่</p> <p>โครงการแล้วเสร็จ และมี</p> <p>การแต่งตั้งคณะกรรมการ</p> <p>ติดตามและประเมินผล</p>	<p>กองการศึกษา</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>



## เทศบาลตำบลสุเทพฯ

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองการศึกษา ๓. งานการศึกษาปฐมวัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานใน หน้าที่ความรับผิดชอบ เกี่ยวกับปฐมวัย งานมีเพศ และประกันคุณภาพ การศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	- ครูผู้ดูแลเด็ก และครูช่วยครู ผู้ดูแลเด็ก อ้างขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกาปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษาของ สถานศึกษาซึ่งมี ความสำคัญกับ การเบิกจ่าย งบประมาณ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการจัดทำ หลักสูตรเกี่ยวกับ การปฏิบัติตามระเบียบฯ - จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจน	- การควบคุมที่ยังมีอยู่ สามารถป้องกันและ ลดความเสี่ยงได้ ด้วย การปฏิบัติตาม การควบคุมที่กำหนด	- ครูผู้ดูแลเด็กและครูช่วย ครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกาปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา ปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษาซึ่งมีความสำคัญ กับการเบิกจ่ายงบประมาณ	- จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กที่มี ส่วนเกี่ยวข้องกับเข้ารับ การอบรมหลักสูตร เกี่ยวกับกาปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ ด้านการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลยี่หว้า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ได้รับมอบหมาย/ กำหนดเสร็จ
กองการศึกษา ๓. งานกีฬา และสนับสนุนการ วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ เด็ก เยาวชน และประชาชน เล่นกีฬาไม่พึ่งพาสเตเดียด รู้จักเคารพปฏิบัติตามกฎ กติกา กฎหมาย ของบ้านเมือง และพัฒนากีฬา	- บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้าง ยังขาดประสบการณ์ ด้านกิจกรรม นันทนาการ และกีฬาโดยตรง - ด้านสถานที่มี การปรับปรุงเพียง บางส่วน ทำให้ เกิดความคับแคบ และไม่สวยงาม เกิดอันตราย สะดวกได้	- การปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่าย ในการจัดงาน การจัดการแข่งขันกีฬา และการส่งนักกีฬา เข้าร่วมการแข่งขันกีฬา ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๗ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง - เบิกจ่าย ค่าที่ จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่าง ประหยัด	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงได้ อันมีการปฏิบัติตาม การควบคุมที่กำหนด	- ประชาชนส่วนน้อยที่เห็นถึง ความสำคัญของการเล่นกีฬา การออกกำลังกาย ทำให้ขาด การมีส่วนร่วมในด้านงานกีฬา และสนับสนุนการของชุมชน - ยังไม่มีสถานที่สำหรับให้เด็ก เยาวชน และประชาชนได้ใช้ เป็นจุดรวมในการเล่นกีฬา ทุกๆประเภท	- สวทหุศุลกากรที่มี ความรู้ ความชำนาญ เพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อมกีฬา ต่างๆของเทศบาลตำบล ยี่หว้าในการส่งเสริมเด็ก และเยาวชน ในการเข้าร่วม แข่งขันกีฬาระบบ ต่างๆ จนได้รับความเป็น เลิศด้านการศึกษา - จัดหาอุปกรณ์กีฬา ให้แก่ประชาชนทุกชุมชน - จัดให้มีการแข่งขันกีฬา ภายในเทศบาล	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลยุหว่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลยุหว่า/ โรงเรียนอนุบาลเทศบาล ตำบลยุหว่า ๑. ฝ่ายบริหารงานวิชาการ วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาครูผู้สอนให้มี ทักษะในการจัดการเรียน การสอน การเรียนรู้ผู้เรียนเป็น สำคัญ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดการพัฒนา กระบวนการจัด กิจกรรมการเรียนรู้ โดยเฉพาะ</li> <li>- กระบวนการ จัดกิจกรรม การเรียนรู้สำหรับ เด็กพิเศษอย่าง เป็นระบบ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะทำงานชัดเจน</li> <li>- มีการจัดประชุมเชิง ปฏิบัติการเกี่ยวกับ การวิเคราะห์ ผลลัพธ์ และการนำผลลัพธ์ไปใช้ และติดตามเป็นเทศ การเรียนการสอน</li> <li>- มีการประเมินผล และรายงานผล การดำเนินงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้มีกฎปฏิบัติ ซึ่งสามารถลด ความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กระบวนการจัดการเรียน การสอนเรียนรู้สำหรับเด็กพิเศษ เรียนร่วม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การส่งเสริมสนับสนุน พัฒนาครู เพื่อเพิ่มความรู้ ความสามารถทักษะใน การจัดกิจกรรมการเรียนรู้ สำหรับเด็กพิเศษ</li> <li>- จัดหาครูที่มีความรู้ เกี่ยวกับการดูแลและจัด กิจกรรมการเรียนรู้ สำหรับเด็กพิเศษ</li> </ul>	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลยุหว่า/ โรงเรียนอนุบาล เทศบาลตำบลยุหว่า ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗



เทศบาลตำบลยี่หว้า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลยี่หว้า/ โรงเรียนอนุบาลเทศบาล ตำบลยี่หว้า	ความเสี่ยง - บุคลากรที่เข้ารับการ การฝึกอบรม ไม่ตรงกับหลักสูตร และลักษณะของ งานที่ปฏิบัติอยู่	- มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติร่วมกัน - แจ้งให้บุคลากรทราบถึง บทบาทหน้าที่ที่รับผิดชอบ - มอบหมายงานให้ตรงกับ ความรู้ ความสามารถ ความถนัด - ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรม/สัมมนา ตามความเหมาะสม	- การกำหนด แนวทางการปฏิบัติงาน ผลต่อการควบคุม ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จ - ความชอบมาพากล ที่รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการประเมิน ที่มีอยู่ - วัตถุประสงค์ รายละเอียดการส่ง ครูเข้ารับการอบรม	- บุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรม ไม่ตรงกับหลักสูตรและลักษณะ ของงานที่ปฏิบัติอยู่ เนื่องจาก ไม่มีฐานความรู้ เช่น เจ้าหน้าที่ พัสดุ	- จัดทำรายละเอียด การควบคุมการปฏิบัติที่ ชัดเจนเป็นภาคเรียน/ ปีการศึกษา - จัดทำระบบฐานข้อมูล ประวัติการฝึกอบรม บุคลากรให้เป็นปัจจุบัน เพื่อสามารถนำข้อมูล สารสนเทศด้านบุคลากร มาใช้ประโยชน์ใน การคัดเลือกบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลยี่หว้า/ โรงเรียนอนุบาล เทศบาลตำบลยี่หว้า ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
2. ฝ่ายบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาบุคลากร ภายในโรงเรียนให้เป็นไป ตามนโยบายและสอดคล้อง กับแผนปฏิบัติการ - เพื่อสร้างเจตคติที่ดีแก่ บุคลากร - เพื่อสร้างประสิทธิภาพ และเพิ่มพูนความรู้แก่ บุคลากร	ความเสี่ยง - บุคลากรที่เข้ารับการ การฝึกอบรม ไม่ตรงกับหลักสูตร และลักษณะของ งานที่ปฏิบัติอยู่	- มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติร่วมกัน - แจ้งให้บุคลากรทราบถึง บทบาทหน้าที่ที่รับผิดชอบ - มอบหมายงานให้ตรงกับ ความรู้ ความสามารถ ความถนัด - ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรม/สัมมนา ตามความเหมาะสม	- การกำหนด แนวทางการปฏิบัติงาน ผลต่อการควบคุม ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จ - ความชอบมาพากล ที่รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการประเมิน ที่มีอยู่ - วัตถุประสงค์ รายละเอียดการส่ง ครูเข้ารับการอบรม	- บุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรม ไม่ตรงกับหลักสูตรและลักษณะ ของงานที่ปฏิบัติอยู่ เนื่องจาก ไม่มีฐานความรู้ เช่น เจ้าหน้าที่ พัสดุ	- จัดทำรายละเอียด การควบคุมการปฏิบัติที่ ชัดเจนเป็นภาคเรียน/ ปีการศึกษา - จัดทำระบบฐานข้อมูล ประวัติการฝึกอบรม บุคลากรให้เป็นปัจจุบัน เพื่อสามารถนำข้อมูล สารสนเทศด้านบุคลากร มาใช้ประโยชน์ใน การคัดเลือกบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลยี่หว้า/ โรงเรียนอนุบาล เทศบาลตำบลยี่หว้า ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลสุเทพ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลสุเทพ โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลสุเทพ ๓. ฝ่ายบริหารงานงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งบประมาณที่จัดสรรได้บรรลุ วัตถุประสงค์ สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพคุ้มค่า เป็นไปตามระเบียบ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวข้องเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- ไปรกรมคอมพิวเตอร์ มีความซับซ้อนเข้าใจยาก</li> <li>- การเชื่อมต่อระบบสารสนเทศที่ศึกษาที่ชัดเจน เมื่อเกิดปัญหา</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ที่ความรู้และบุคลากรอย่างถูกต้อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายเพิ่มขึ้น</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะและความชำนาญในการปฏิบัติงาน</li> <li>- การใช้ระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ระบบสารสนเทศ ข้อมูลข่าวสาร ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดสรรบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะด้านพิเศษเพิ่มขึ้น</li> <li>- จัดประชุมเชิงปฏิบัติการหรือจัดทำคู่มือแนวทางในการปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)</li> </ul>	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลสุเทพ โรงเรียนอนุบาล เทศบาลตำบลสุเทพ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลยุพพัว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
โรงเรียนสันป่าตอง เทศบาลตำบลยุพพัว ๑. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานดูแลอาคารสถานที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทำให้การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่าง ประหยัดและคุ้มค่า โดยลดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อน	- โรงเรียนมีอาคารเรียนที่เก่าชำรุดและอาคาร บ้านพักครู ชำรุด เนื่องจากมีอายุการใช้งาน ทำให้เด็กนักเรียน ไม่สามารถใช้ประโยชน์จากพื้นที่ดังกล่าวได้ - ต้นพืชเหนือของโรงเรียนไม่มีรั้วรอบขอบชิด อาจก่อให้เกิดอันตรายแก่นักเรียนได้	- กำหนดแม่ข่ายเขตพื้นที่รับผิดชอบบริเวณทั่วไป - แต่งตั้งคณะกรรมการ ชัดเจน - มีคำสั่งมอบหมาย ผู้รับผิดชอบบริเวณทั่วไป - มีการสรุปรายงานผล	- จากการสำรวจ และสอบถาม การดูแลอาคาร สถานที่สามารถ ควบคุมความเสี่ยง ภายในโรงเรียนได้ แต่ยังไม่อยู่ในระดับที่น่าพึงพอใจ	- อาคารเรียนเก่าที่ชำรุด - ต้นพืชเหนือของโรงเรียน ไม่มีรั้วรอบขอบชิด	- ส่งเสริมให้มีการทำ ความเข้าใจของหน่วยงาน ในการทำหน้าที่ดูแล อาคารสถานที่ ส่งเสริม ให้มีการกำกับติดตาม ดูแลอาคารสถานที่อย่าง เป็นระบบและต่อเนื่อง - ได้กำหนดแผนใน การก่อสร้างรั้วด้าน พืชเหนือของโรงเรียน เพื่อให้เกิดความปลอดภัย แก่นักเรียนและทรัพย์สิน ของทางราชการ	โรงเรียนสันป่าตอง เทศบาลตำบลยุพพัว ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗



เทศบาลตำบลยี่หว้า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองช่างวิศวกรรม และสิ่งแวดล้อม ๑. งานจัดเก็บขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ชุมชน/พื้นที่ตำบล มีความสะอาดเรียบร้อย และไม่มีความเสียหาย ตกค้าง	- ประชาชนไม่คัด แยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้ปริมาณขยะ มีจำนวนมาก - ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ และตระหนักรู้ ในการคัดแยกขยะ	- มีการรณรงค์ให้ ประชาชนคัดแยกขยะ และให้ชุมชนช่วยกันเฝ้า ระวังผู้ลักลอบทิ้งขยะจาก ภายนอกหมู่บ้าน - กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ให้ถือปฏิบัติตามน้ำที่ตาม ตารางที่กำหนดไว้	- ปริมาณขยะภายใน ตำบลสุทิว์ลดลง - ประชาชนมีการคัด แยกขยะจนครัวเรือน ค่อนข้างดี - ตำบลยี่หว้าไม่มี ปัญหาขยะตกค้าง	- ประชาชนไม่ตื่นถึง ความสำคัญ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยกขยะ - รวบรวมขยะและคัดแยก ออกให้บริการจัดเก็บได้ตาม ตารางที่กำหนด - มีบุคคลนอกชุมชนลักลอบ ทิ้งขยะในพื้นที่	- สอกรมรงค์ ประชาชนสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีการลด ปริมาณขยะและคัดแยก ขยะตามหลัก ๓ RS - กำกับผู้รับผิดชอบ ให้ตรวจเช็คสภาพ น้ำรถดูแลรักษาและนำ รถบรรทุกขยะเข้า ตรวจเช็คสภาพตามรอบ ระยะเวลา - ออกตรวจพื้นที่ที่มีการ ลักลอบทิ้งขยะอย่างน้อย สัปดาห์ละ ๓-๒ วัน	กองช่างวิศวกรรม และสิ่งแวดล้อม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลสุทิว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐที่ออกกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กองสวัสดิการชุมชน และสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒. งานแก้ไขปัญหาดูแลรักษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อป้องกันและแก้ไข ปัญหาเทศบาลสุทิวให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็วและชอบด้วยกฎหมาย</p>	<p>- ผู้ร้องรอกำขังอยู่ ไม่ครบถ้วนไม่ชัดเจน</p> <p>- ผู้ถูกร้องไม่ปฏิบัติตาม</p> <p>คำแนะนำของเจ้าพนักงานตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ โดยเคร่งครัด</p>	<p>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ได้ศึกษาคำความรู้เพิ่มเติม เกี่ยวกับภารกิจกัน ะจับดูแลรักษา และปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยเคร่งครัด</p> <p>- เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ ที่เกี่ยวกับการแก้ไขปัญหาดูแลรักษา</p> <p>เทศบาลสุทิว</p> <p>- มีการให้ความรู้แก่ ผู้ประกอบการให้เข้าใจ ถึงกระบวนการทางกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการร้องเรียน ของตนเองเพื่อจะได้ ดำเนินการอย่างถูกต้องต่อไป</p>	<p>- มีการแก้ไขปัญหา เรื่องร้องเรียนที่ เกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็ว ชอบด้วยกฎหมาย</p> <p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม การตรวจสอบแก้ไข ปัญหาเทศบาลสุทิว ปฏิบัติตามกฎหมาย โดยเคร่งครัด ตามขั้นตอน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ไม่ได้ติดตาม การดำเนินการแก้ไข หรือการร้องเรียนของผู้ร้องเรียน แก้ไข ภายในเวลาที่กำหนด</p>	<p>- ติดตามผลการตรวจสอบ การสั่งการให้มีการแก้ไข ปรับปรุง ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ และแจ้งให้ ผู้ร้องเรียนรับทราบ</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>

## เทศบาลตำบลยี่หว้า

## รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
หน่วยตรวจวัดภายใน ๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน งานหน่วยรับตรวจ วัตถุประสงค์ เพื่อไม่การตรวจสอบ การปฏิบัติงานของหน่วย รับตรวจเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- ความไม่แม่นยำ ในระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เท่าที่ควร	- ทัศนศึกษาหาความรู้ใน การปฏิบัติงานด้านต่างๆ และศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ	- การตรวจสอบ การปฏิบัติงานด้าน ต่างๆเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย และมีความถูกต้อง	- มีระเบียบกฎหมายใหม่ๆ อยู่เสมอทำให้ต้องมีการศึกษา และทำความเข้าใจในระเบียบ ที่ออกมาใหม่เหล่านั้น	- ศึกษาระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ - เข้ารับการฝึกอบรม จากหน่วยงานที่ออก กฎหมายและระเบียบ เหล่านั้น - ขอคำปรึกษาหรือหารือ จากกรมส่งเสริม การปกครองส่วนท้องถิ่น	หน่วยตรวจภายใน ๓๑ กันยายน ๒๕๖๗



(นางมิตา ปินตอง)

นายกเทศมนตรีตำบลยี่หว้า

วันที่ ๒๒ พ.ย. ๒๕๖๗



## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลยุหว่า

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลยุหว่า ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลยุหว่า มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓



(นางสาวอรุณทัย ชัยแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในเชิงประมาณหรือปฏิบัติการทันต่อไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล

## ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานนิติกร การดำเนินการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ในบางครั้งล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนดไว้ เนื่องด้วยเทศบาลตำบลยุหว่ามีนิติกรเพียงคนเดียว รวมทั้งการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ บางกรณีมีข้อจำกัดด้านการดำเนินการ เช่น ไม่สามารถติดต่อผู้ถูกร้องเรียนได้, ข้อร้องเรียนบางเรื่องมีความซับซ้อนต้องประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องร่วมตรวจสอบด้วย

๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย อัตรากำลังมีน้อย และเครื่องมือ/วัสดุอุปกรณ์ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ในกรณีที่เกิดภัยพิบัติหรือสาธารณภัยในพื้นที่พร้อมกันหลายแห่ง

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ควรส่งเสริมและสนับสนุนให้นิติกรเข้าร่วมการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่มีการแก้ไข และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบงานที่เกี่ยวข้องกับระเบียบกฎหมายให้เหมาะสมตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง พร้อมทั้งจัดทำคู่มือปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ของเทศบาลตำบลยุหว่า

๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยมีกำหนดผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบเครื่องมือและวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

#### กองคลัง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายของหน่วยงานผู้เบิก ยังไม่ละเอียดรอบคอบ ทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า
- ๑.๒ การจัดเก็บอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ยังไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย และหน่วยงานผู้ครอบครองทรัพย์สินขาดความเข้าใจในการควบคุมทรัพย์สินของทางราชการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กองคลัง ควรจัดทำรายการรายละเอียดเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายแต่ละประเภท เพื่อให้หน่วยงานผู้เบิกใช้ในการตรวจสอบเบื้องต้น พร้อมทั้งประชุมซักซ้อมความเข้าใจ
- ๒.๒ เห็นควรกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฏ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และกำหนดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุไว้อย่างชัดเจน

#### กองช่าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ มีการแจ้งปัญหาไฟฟ้าส่องสว่างจากชุมชนจำนวนมาก แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้ามีเพียงคนเดียว
- ๑.๒ ประชาชนจัดเตรียมเอกสารการอนุญาตก่อสร้างอาคารไม่ครบถ้วน ทำให้กระบวนการดำเนินการล่าช้า และมีการก่อสร้างโดยไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒
- ๑.๓ ในพื้นที่ยังมีถนนสาธารณะที่เป็นจุดเสี่ยงหรือไม่มีไฟฟ้าส่องสว่าง ซึ่งอาจก่อให้เกิดอุบัติเหตุได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ควรกำหนดแผนการสำรวจและซ่อมแซมไฟส่องสว่างตามที่ได้รับแจ้งความชำรุดตามลำดับก่อน-หลัง พร้อมทั้งจัดหาบุคลากรที่มีความรู้เพิ่มเติมเพื่อให้มีอัตรากำลังเพียงพอในการปฏิบัติงาน
- ๒.๒ ควรประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวข้องกับการอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ และมีการบังคับใช้กฎหมายอย่างเคร่งครัด
- ๒.๓ ควรจัดทำแผนเพื่อยกสำรวจพื้นที่จุดอันตรายหรือจุดเสี่ยง พร้อมทั้งเพิ่มไฟฟ้าส่องสว่างและติดตั้งกระถกบริเวณทางโค้ง ทางแยก หรือชอยต่าง ๆ

#### กองการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินเดือนจัดส่งรายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินการ
- ๑.๒ งานการศึกษาปฐมวัย ครูผู้ดูแลเด็กและครูช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษาซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ



## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ มีการกำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ และให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน

๒.๒ งานการศึกษาปฐมวัย ควรจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการด้านการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา

## ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลขุขันธ์/โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลขุขันธ์

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานวิชาการ ยังขาดการพัฒนากระบวนการจัดกิจกรรมการเรียนรู้โดยเฉพาะกระบวนการจัดกิจกรรมการเรียนรู้สำหรับเด็กพิเศษอย่างเป็นระบบ

๑.๒ งานงบประมาณ ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการใช้ระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ควรส่งเสริมสนับสนุนครูในสังกัด ในการพัฒนาเพิ่มความรู้ความสามารถ ทักษะในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้สำหรับเด็กพิเศษ และจัดหาครูที่มีความรู้เกี่ยวกับการดูแลและจัดกิจกรรมการเรียนรู้สำหรับเด็กพิเศษโดยเฉพาะ

๒.๒ ควรมีการจัดสรรบุคลากรที่มีความรู้และทักษะด้านงบประมาณ/งานพัสดุ และจัดประชุมเชิงปฏิบัติการหรือจัดทำคู่มือแนวทางการปฏิบัติในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

## กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานจัดเก็บขยะมูลฝอย ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและความตระหนักในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ทำให้ปริมาณขยะมีจำนวนมาก รวมทั้งประชาชนนอกเขตฯ ลักลอบทิ้งขยะในพื้นที่

๑.๒ งานแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ ผู้ร้องเรียนกรอกข้อมูลไม่ครบถ้วนและชัดเจน อีกทั้งผู้ถูกร้องเรียนไม่ปฏิบัติตามคำแนะนำของเจ้าพนักงานตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๐

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ควรมีการรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการคัดแยกขยะแก่ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง พร้อมกำชับเจ้าหน้าที่ให้วางแผนการออกตรวจพื้นที่ที่มีการลักลอบทิ้งขยะเป็นประจำทุกสัปดาห์

๒.๒ เจ้าหน้าที่ควรศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม เกี่ยวกับการป้องกันระงับเหตุรำคาญและปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยเคร่งครัด รวมทั้งเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ ตลอดจนมีการให้ความรู้แก่ผู้ประกอบการให้เข้าใจถึงกระบวนการทางกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการกิจการร้านของตนเองเพื่อจะได้ดำเนินการอย่างถูกต้องต่อไป