



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด หน่วยงานตรวจสอบภายใน

ที่ ชพ ๕๒๘๐๑/๓๑๕ วันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปากตะโก

เรื่องเดิม

ตามคำสั่ง เทศบาลตำบลปากตะโก ที่ ๔๓๔ /๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ของเทศบาลตำบลปากตะโก งดปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) เรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ และให้รายงานผลการดำเนินการ จัดวางระบบควบคุมภายในดังนี้

ข้อเท็จจริง

๑. ทบทวนคำสั่งเทศบาลตำบลปากตะโก เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามควบคุมประเมินผลควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง/ส่วน
๒. สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลปากตะโก เรื่อง การแบ่งหน้าที่รับผิดชอบการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลฯ ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง ของทุกสำนัก/กอง/ส่วน
๓. จัดทำรายงาน แบบ ปค.๔
๔. จัดทำรายงาน แบบ ปค.๕

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

โดยจัดส่งให้นักวิชาการตรวจสอบภายใน ภายในวันพุธที่ ๑๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อให้คณะกรรมการ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง/ส่วน ได้รายงานนายอำเภอผู้กำกับดูแล และให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ หากมีปัญหาข้อขัดข้องมีอาจดำเนินการได้ ให้ชี้แจงเหตุผลปัญหา ข้อขัดข้องดังกล่าว ก่อนระยะเวลาจัดส่งรายงาน เพื่อจัดได้พิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นางสาวศิริวรรณ สังข์ไชย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เรียน นายกเทศมนตรี

เพื่อใช้ ตาม

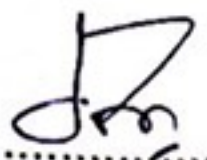
เลข: ๔๓๔ / ๒๕๖๓ เรื่อง แจ้ง

และดำเนินการต่อไป

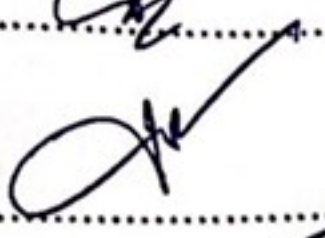
ตาม-ฉก.พัชกร

๕

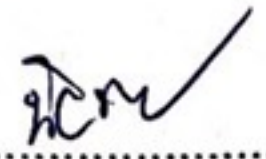
๕/๙.๖๓.

กองช่าง 

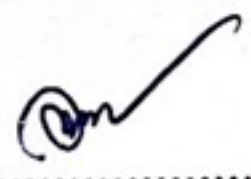
กองคลัง 

กองสาธารณสุข 

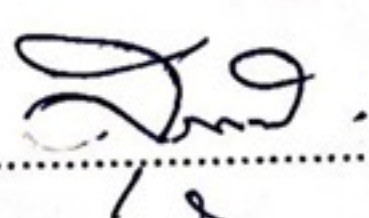
กองการศึกษา 

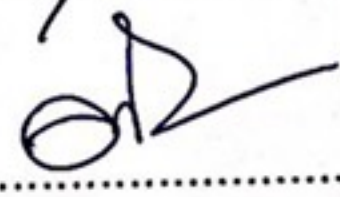
สำนักปลัดฯ 

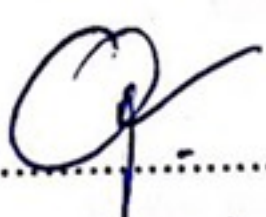
- งานทะเบียน

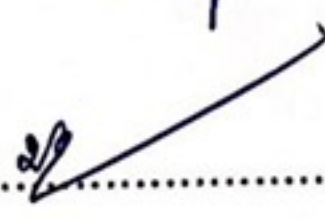
- วิเคราะห์ 

- งานการเจ้าหน้าที่ 

- งานนิติการ 

- งานพัฒนาชุมชน 

- ประชาสัมพันธ์ 

- งานธุรการ 

งานป้องกัน 



คำสั่งเทศบาลตำบลปากตะโก

ที่ ๔๓๔ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของเทศบาลตำบลปากตะโก

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้เทศบาลตำบลปากตะโก เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ต่อผู้บริหาร เพื่อพิจารณาผลงานและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล(จังหวัด)ภายใน ๙๐ วันนับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ
จึงขอยกเลิกคำสั่ง ๕๔๕/๒๕๖๒ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ของเทศบาลตำบลปากตะโก

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลปากตะโก ประกอบด้วย

๑.๑ ปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๑.๓ ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๑.๔ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	กรรมการ
๑.๕ ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๑.๖ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๑.๗ หัวหน้าฝ่ายปกครอง	เลขานุการ
๑.๘ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ

โดยมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลปากตะโก
๓. รวบรวม พิจารณากิจกรรม และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาล

ตำบลปากตะโก

/๔.ประธานงาน...

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับส่วนราชการเทศบาลตำบลปากตะโก
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับเทศบาลตำบลปากตะโก

ให้สำนักปลัดเทศบาลตำบลปากตะโก เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปากตะโก และให้ดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์การทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการคสขุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สำหรับวงปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการกรรมการ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกเทศมนตรีตำบลปากตะโก พิจารณาลงนาม และรายงานผู้กำกับดูแล ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๖ (ผู้ตรวจสอบภายใน)

(๒) แบบ ปค.๑

(๓) แบบ ปค.๔

(๔) แบบ ปค.๕

๔. ให้เลขานุการกรรมการ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลปากตะโก โดยด่วน

๕. ให้กรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายภิรมย์ สารูป)

นายกเทศมนตรีตำบลปากตะโก

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอทุ่งตะโก

เทศบาลตำบลปากตะโก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้ง ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลปากตะโก เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอทุ่งตะโก

ลายมือชื่อ 

(นายภิรมย์ สารูป)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปากตะโก

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง ดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดให้มีการอบรมโครงการแก้ไขปัญหายาเสพติดในกลุ่มเสี่ยง
๒. จัดกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย

๒. งานทะเบียนราษฎรและบัตร

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทะเบียนราษฎรยังขาดประสบการณ์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สอบถามผู้มีประสบการณ์

๓. งานการเจ้าหน้าที่

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. หากกำหนดอัตราค่าจ้างมากเกินไปอาจมีผลกระทบด้านการบริหาร

การเงิน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกำหนดกรอบอัตราค่าจ้าง โดยพิจารณาจากความจำเป็นของแต่ละกองงานและงานที่ต้องดำเนินการ

๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่/คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง/ผู้นำชุมชน/ประชาชนยังขาดความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้บ่อยขึ้น

๒. จัดทำหนังสือเกี่ยวกับระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องแจกจ่าย

๓. รายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อพิจารณา

๕. งานนิติการ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. อาจมีการพิจารณาหรือวินิจฉัยปัญหาข้อกฎหมายผิดพลาดเนื่องจากหนังสือสั่งการหรือระเบียบกฎหมายต่างๆการจัดกระจายอยู่ในแต่ละงานหรือแต่ละกอง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ให้มีการรวบรวมระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๖. งานพัฒนาชุมชน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กรณีผู้สูงอายุที่เสียชีวิตแต่ญาติไม่ได้แจ้งการตาย ได้ภายในเดือนที่เสียชีวิตจึงไม่ได้รับเงินบำนาญต้องเรียกเงินคืน

๒. ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ คนพิการที่ไม่ดำเนินการต่อบัตรคนพิการที่หมดอายุจะได้รับการจ่ายเบี้ยความพิการไว้ชั่วคราวจนกว่าจะต่ออายุบัตรให้เรียบร้อย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ประสานสำนักทะเบียนทุกเดือน

๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้นหมั่นทำความเข้าใจกับ

ประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม

๓. จัดทำระเบียบคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุ
ของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง

๗. งานประชาสัมพันธ์

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ยังติดตั้งเสียงตามสายไม่ครบทั้ง ๕ หมู่บ้าน อาจจะประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ดำเนินการติดตั้งเสียงตามสายชุมชนเพิ่มขึ้น

๘. งานธุรการ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ยังมีเอกสารบางอย่างไม่พบหรือใช้เวลานานในการค้นหา

๒. สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพออาจทำให้จัดเก็บไม่เรียบร้อยหรืออาจจะสูญหาย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กำกับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย

๒. จัดตู้เก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสารให้เพียงพอ

๓. ตรวจสอบเอกสารข้อมูลจากอินเทอร์เน็ต

๙. งานจัดสถานและการไฟฟ้าสาธารณะ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. อุปกรณ์/เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่สมบูรณ์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน

๑๐. งานสาธารณูปโภค

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กำกับ จนท. ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้
สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงกับ
สภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน

๑๑. งานรักษาความสะอาด (การจัดการขยะมูลฝอย)

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ปริมาณขยะที่เพิ่มและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดขยะและคัด

๒. จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน

๓. ประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ

๑๒. งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ (การจัดเก็บภาษีอากรที่เทศบาลดำเนินการจัดเก็บเอง)

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ยังคงมีลูกหนี้ภาษีค้างชำระอยู่ แต่มีจำนวนน้อยกว่าปีที่แล้ว

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ติดตามแจ้งเตือนลูกหนี้ด้วยวาจาและลายลักษณ์อักษร

๑๓. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานแผนที่ภาษีได้ จึงไม่ได้ลงข้อมูลในโปรแกรม Ltax GIS

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จ้างเหมาการสำรวจข้อมูลภาคสนาม

๑๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. รายละเอียดประกอบงบทรัพย์สินไม่ตรงกับงบทรัพย์สิน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. เมื่อสำรวจแล้วเสร็จทำการปรับยอดเพิ่ม/ลดต่อไป

๑๕. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์

๒. บุคลากรทางการศึกษายังไม่พัฒนาความรู้และศึกษาระเบียบข้อกฎหมายไม่มากพอ

ทำให้ขาดประสิทธิภาพ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบข้อกฎหมายใหม่ๆอยู่เสมอ

๑๖. กิจกรรมด้านการตรวจสอบ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบยังไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ เนื่องจาก

บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ขอรับการจัดสรรอัตราากำลังเพิ่ม

๒. ปรับแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมกับอัตรากำลังที่มี

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ การแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	
๑.๒ งานทะเบียนราษฎรและบัตร - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจความรับผิดชอบและขอบเขตอำนาจหน้าที่ของตนเอง	งานทะเบียนราษฎรมีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุลักษณะการควบคุม ดังนี้ ๑.จัดทำแผนพัฒนาความรู้ด้านทะเบียนราษฎร เพื่อประชาสัมพันธ์ถึงการขั้นตอน กระบวนการ และการนำหลักฐานเอกสารต่างๆ มาใช้ในการติดต่อขอรับบริการด้านทะเบียนราษฎร ๒.จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจด้านการบริการด้านงานทะเบียนราษฎร ๓.ให้คำแนะนำและคำปรึกษาด้านงานทะเบียนราษฎร
๑.๓ งานการเจ้าหน้าที่ - แต่ละกอง แต่ละงานยังขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ - ปริมาณงานเพิ่มขึ้น แต่ปริมาณงานบุคลากรเท่าเดิม สามารถกำหนดบุคลากรเพิ่มได้ เนื่องจากมีภาระค่าใช้จ่ายต้องควบคุม	งานการเจ้าหน้าที่ ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งและการมอบหมายหน้าที่ของงานการเจ้าหน้าที่ โดยวิเคราะห์ประเมินผลพิจารณาให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลัง โดยพิจารณาจากความจำเป็นของแต่ละงาน และมีการพิจารณาความเหมาะสมปริมาณงานและกำลังคน และการกำหนดอัตรากำลังเพิ่มเติมถึงภาระค่าใช้จ่าย ด้านการบริหารงานบุคคล เพื่อไม่ให้เกินร้อยละ ๔๐ ตามระเบียบบริหารงานบุคคล พ.ศ.๒๕๔๖
๑.๔ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - การเข้าร่วมประชุมประชาคมท้องถิ่นระดับตำบลและระดับหมู่บ้านในการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น หรือการเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น มีผู้เข้าร่วมจำนวนน้อยมากและผู้เข้าร่วมขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการจัดทำ/ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น	

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ งานนิติกร - ระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา หากไม่ติดตามข้อมูล ข่าวสาร/ข้อกฎหมาย และไม่เข้ารับการอบรม อาจทำให้ได้รับข้อมูลข่าวสารหรือข้อกฎหมายที่ไม่เป็นปัจจุบัน อาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดได้	งานนิติกร จากการประเมินองค์ประกอบภายในของงานนิติกร เทศบาลตำบลปากตะโก มีการควบคุมภายใน แต่ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป
๑.๖ งานพัฒนาชุมชน - กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสิ่งแวดล้อมภายนอก กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัดและญาติไม่แจ้งตาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ทราบระบบสารสนเทศ ไม่สามารถตรวจสอบการตายกับกรมการปกครองทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ระงับการจ่ายเงิน ระบบไม่ระงับการจ่ายเงินจ่ายเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่องแล้วมาตรวจสอบเจอภายหลังต้องเรียกเงินคืน ทั้งนี้เทศบาลตำบลปากตะโก มีงานทะเบียนราษฎรและบัตรสามารถตรวจสอบการดำรงชีพได้กรณีเสียชีวิตในพื้นที่และญาติได้แจ้งการตายจะไม่มีปัญหาเพราะงานทะเบียนราษฎรและบัตรจะส่งมายังงานพัฒนาชุมชนทราบทุกเดือนแต่ประเด็นเสียชีวิตนอกพื้นที่และไม่แจ้งการตาย จะเป็นปัญหาเพราะไม่สามารถรู้ได้จนเวลาล่วงผ่านไประยะหนึ่ง - กิจกรรมการทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสิ่งแวดล้อมภายนอก มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตร หรือติดต่อเจ้าหน้าที่ให้ไปดำเนินการต่อบัตรให้แทนเนื่องจากบางรายไม่อยู่ในพื้นที่บางรายไม่ตรวจสอบวันหมดอายุ ของบัตรตนเอง	จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ.๒๕๖๒ พบความเสี่ยงในงานพัฒนาชุมชน จำนวน ๒ กิจกรรมคือ ๑.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒.กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ ซึ่งจากการติดตามพบว่า กิจกรรมทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอ

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๗ งานประชาสัมพันธ์ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากภายนอกและภายใน คือ ไม่สามารถดำเนินการติดตั้งเสียงตามสายได้ครบทั้ง ๕ หมู่	
๑.๘ งานธุรการ - มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือการค้นหาหนังสือราชการระเบียบกฎหมาย ใช้เวลาในการค้นหามากและบางครั้งหาไม่เจอ	
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ปัจจัยที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ คือ ความอยากรู้อยากลองผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสกับลูกหลานของตนเองว่าเป็นผู้ค้า ผู้เสพ	
๒.๒ งานทะเบียนราษฎรและบัตร - ประชาชนผู้มาติดต่อมักจัดเตรียมพยานหลักฐานเอกสารที่มาใช้ในการติดต่อ มาไม่ครบถ้วน	
๒.๓ งานการเจ้าหน้าที่ - หากองค์กรกำหนดอัตรากำลังคนมากเกินไปอาจจะมีผลกระทบด้านการเงิน การคลัง ขององค์กรและจะทำให้ส่งผลกระทบต่อการบริหาร การควบคุมด้านงบประมาณรายได้มีปัญหาทางการเงิน	
๒.๔ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - เกิดความเสี่ยงจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการแสดงความคิดเห็นในการประชุมประชาคม เนื่องจากประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความร่วมมือและคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่นทำให้มีผู้เข้าร่วมการเข้าร่วมประชุมประชาคมระดับหมู่บ้านจำนวนน้อยมาก	

สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๕ งานนิติกร - การพิจารณาหรือการวินิจฉัยทางด้านกฎหมายอาจมีความผิดพลาดเนื่องจากภารกิจและอำนาจหน้าที่ของท้องถิ่นเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน รวมถึงภารกิจถ่ายโอน ต่างๆทำให้มีระเบียบข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา - ภาพการเมือง เศรษฐกิจและระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง	
๒.๖ งานพัฒนาชุมชน - กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสิ่งแวดล้อมภายนอก กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัดและญาติไม่แจ้งตายทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ทราบระบบไม่สามารถตรวจสอบการตายได้ ทำให้ไม่ได้ระงับการจ่ายเงินยังคงจ่ายเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่องแล้วมาตรวจสอบเจอภายหลังต้องเรียกเงินคืน - กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตร หรือติดต่อเจ้าหน้าที่ให้ไปดำเนินการต่อบัตรให้ - เนื่องจากบางรายไม่อยู่ในพื้นที่ บางรายไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตรตนเอง ทำให้อาจเสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพคนพิการ	
๒.๗ งานประชาสัมพันธ์ - ปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยง ไม่ได้ตั้งงบประมาณเพื่อการดำเนินการดังกล่าวได้ทั้ง ๕ หมู่บ้าน เนื่องจากพื้นที่กว้าง ๔๕ ตารางกิโลเมตร	
๒.๘ งานธุรการ - ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานที่ขาดความชัดเจนกรณีทำงานล่าช้าและความคลาดเคลื่อน	

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดให้มีการฝึกอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น	
๓.๒ งานทะเบียนราษฎรและบัตร - จัดทำแผ่นพับเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงการใช้หลักฐานและเอกสารต่างๆ ในการติดต่องานทะเบียนได้อย่างถูกต้อง	
๓.๓ งานการเจ้าหน้าที่ - แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกำหนดกรอบอัตรากำลังโดยพิจารณาจากความจำเป็นของแต่ละกองงานและงานที่ต้องดำเนินการเพื่อให้งานกับบุคลากรมีปริมาณที่เหมาะสมมีการประชุมวางแผนการจัดทำกรอบอัตรากำลังโดยคำนึงถึงความจำเป็น	
๓.๒ งานทะเบียนราษฎรและบัตร - การจัดทำแผ่นพับเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงการใช้หลักฐานและเอกสารต่างๆ ในการติดต่องานทะเบียนได้อย่างถูกต้อง	
๓.๓ งานการเจ้าหน้าที่ - แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกำหนดกรอบอัตรากำลังโดยพิจารณาจากความจำเป็นของแต่ละกองงานและงานที่ต้องดำเนินการเพื่อให้งานกับบุคลากรมีปริมาณที่เหมาะสมมีการประชุมวางแผนการจัดทำกรอบอัตรากำลังโดยคำนึงถึงความจำเป็น	
๓.๔ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - ผู้บริหารท้องถิ่น หัวหน้าส่วนราชการประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น	

สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๕ งานนิติกร - มีการเก็บรวบรวมระเบียบกฎหมายต่างๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาหรือวินิจฉัย - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้/ประสบการณ์เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบต่างๆ - ปรึกษาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่างๆ	
๓.๖ งานพัฒนาชุมชน ๑.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ - ประสานงานทะเบียนราษฎรและบัตรทำการตรวจสอบและรายงานการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ทุกสิ้นเดือนก่อนการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ - ประสานผู้นำท้องที่ ผู้นำท้องถิ่น ให้มีการแจ้งการตายของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ ๒.กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ - จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบออกบัตร วันหมดอายุ ของบัตรคนพิการ ได้อย่างถูกต้อง ประสาน สนง.พมจ. และแจ้งคนพิการหรือผู้ดูแลเป็นรายบุคคล	
๓.๗ งานประชาสัมพันธ์ - ตั้งงบประมาณไว้ในปี ๒๕๖๓ ดำเนินการตามแผนดำเนินงานประจำปี ๒๕๖๓	
๓.๘ งานธุรการ - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายให้ความชัดเจนกรณีเจ้าหน้าที่ไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทนเพื่อไม่ให้งานหยุดชะงัก	
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาในการบริหารมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานได้ทันสถานการณ์ อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ได้รับรู้ข่าวสาร	

สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ งานทะเบียนราษฎรและบัตร - การใช้บัตรประจำตัวประชาชนแบบอเนกประสงค์ (Smart Card)	
๔.๓ งานการเจ้าหน้าที่ ได้มีการนำสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การปรับปรุงคำสั่ง ติดต่อภายในและภายนอก มาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชน และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทาง การปฏิบัติงานต่างๆแจ้งให้พนักงานทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทาง ในการปฏิบัติงาน	
๔.๔ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ จัดทำ ระบบข้อมูลข่าวสาร เพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและ ผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบ มีการแจ้งกฎหมายระเบียบใหม่ๆรวม ถึงแนวทางปฏิบัติงานให้ประชาชนได้รับทราบ	
๔.๕ งานนิติกร - นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการ การติดตาม ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการได้อย่างทันทีทันใด อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน	
๔.๖ งานพัฒนาชุมชน - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการทำงาน และรับรู้ข่าวสาร ทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบกระทรวงพระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่อง ปัจจุบัน	

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ใช้ช่องทางไลน์ ในการประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อำเภอ ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด หรือกลุ่มไลน์นักพัฒนาชุมชนจังหวัด กลุ่มไลน์นักพัฒนาชุมชนระดับประเทศ	
๔.๕ งานนิติกร - นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้อย่างทันทีทันใด อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน	
๔.๖ งานพัฒนาชุมชน - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการทำงาน และรับรู้ข่าวสารทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบกระทรวงพระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน - ใช้ช่องทางไลน์ ในการประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อำเภอ ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด หรือกลุ่มไลน์นักพัฒนาชุมชนจังหวัด กลุ่มไลน์นักพัฒนาชุมชนระดับประเทศ	
๔.๗ งานประชาสัมพันธ์ - มีระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารงานเพื่อเผยแพร่ข่าวสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบและหนังสือ เพื่อให้การปฏิบัติงานการควบคุมภายในกำหนด	
๔.๘ งานธุรการ - มีอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติงานราชการและปฏิบัติงานราชการของเทศบาลมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น	
๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการติดตาม กำกับดูแลและการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม	

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการติดตาม กำกับดูแลและการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม	
๕.๒ งานทะเบียนราษฎรและบัตร ๕.๒.๑ การควบคุมที่เพียงพอบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม	
๕.๓ งานการเจ้าหน้าที่ - มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป	
๕.๔ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - มีการดำเนินการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	
๕.๕ งานนิติกร - มีการควบคุมแต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ต้องติดตามผลต่อไป	
๕.๖ งานพัฒนาชุมชน - ตรวจสอบข้อมูลงานทะเบียนราษฎรเกี่ยวกับการเสียชีวิตและการโอนย้าย ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และปลัดเทศบาลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของงานพัฒนาชุมชนเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลปากตะโก	
๕.๗ งานประชาสัมพันธ์ - ดำเนินการติดตั้งเสียงตามสายเพิ่มขึ้นทุกปี ให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน	

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๘ งานธุรการ - ใช้ในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและหัวหน้าสำนักปลัดต้องติดตาม กำกับดูแล	

กองช่าง เทศบาลตำบลปากตะโก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ผลการประเมิน/ข้อสรุป

๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม

๑.๑ งานจัดสถานและการไฟฟ้าสาธารณะ

- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ และมาตรฐานของอุปกรณ์ต่างๆไม่ได้มาตรฐานของการไฟฟ้า อีกทั้งบุคลากรขาดการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดอุบัติเหตุและเชื้อวชาญ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑.๒ งานสาธารณูปโภค

- การเขียนแบบก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญที่ต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการประมาณการราคาก่อสร้าง เป็นสิ่งสำคัญที่ต้องดำเนินการอย่างรวดเร็ว ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ในปัจจุบันการดำเนินการดังกล่าว มีความล่าช้า อันเนื่องมาจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ขาดการฝึกทักษะและยังไม่มีประสบการณ์ เพียงพอทำให้ไม่ชำนาญ

๑.๓ งานวิศวกร

- การสำรวจลักษณะพื้นที่เพื่อเตรียมการก่อสร้างเป็นส่วนสำคัญอย่างหนึ่งที่จะช่วยให้เกิดความคุ้มค่า และการตั้งงบประมาณที่ประหยัด เพื่อให้สามารถใช้งบประมาณในการพัฒนาพื้นที่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ด้วยกำลังบุคลากรที่ไม่เพียงพอ ทำให้การเขียน สำรว ขาดความละเอียดอ่อน ซึ่งตรงข้ามกับกรอบเวลา ที่ให้ การปฏิบัติงานค่อนข้างจำกัด ซึ่งไม่สอดคล้องกันทำให้เกิดปัจจัยเสี่ยงในการสำรวจ ส่งผลกระทบถึงการออกแบบ ทำให้เกิดข้อผิดพลาด

กองช่าง เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานจัดสถานและการไฟฟ้าสาธารณะ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซม ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ๒.๒ งานสาธารณูปโภค - เป็นความเสี่ยงจากการที่เจ้าหน้าที่ต้องดำเนินการเขียนแบบควบคุมกับการประมาณการราคาวัสดุก่อสร้าง ๒.๓ งานวิศวกร - เป็นความเสี่ยงจากการที่เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูง ในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง	
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานจัดสถานและการไฟฟ้าสาธารณะ - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๓.๒ งานสาธารณูปโภค - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบแปลน - บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม ๓.๓ งานวิศวกร ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องออกสำรวจพื้นที่ร่วมกับผู้นำในพื้นที่เพื่อดำเนินการพิจารณารูปแบบการก่อสร้างร่วมกัน	

กองช่าง เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของกองช่าง มีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ทั้งหน่วยงานซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไร ก็ตามยังมีข้อจำกัดในการใช้งานของระบบแต่ละบุคคล เนื่องจากมีข้อจำกัด ด้านความรู้ ด้านคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ LAN ภายในองค์กร - การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ในการปฏิบัติงานของกองช่าง ช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการต่างๆ	
๕.การติดตามประเมินผล - ใช้การสังเกตการณ์ตรวจสอบการทำงานเป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงาน ช่วยในการติดตามประเมินผลอีกชั้นหนึ่งในบางกรณีการติดตามและประเมินผลนั้นดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	

ผลการประเมิน

กองช่างมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านสุขาภิบาลและอนามัยและสิ่งแวดล้อมที่ปฏิบัติงานโดยตรงยังไม่มีและตำแหน่งที่ปฏิบัติงานประจำคือผู้อำนวยการกองสาธารณสุข ต้องทำงานด้านการส่งเสริมสุขภาพงานอนามัยสิ่งแวดล้อมและควบคุมป้องกันโรคในชุมชนจำนวน ๕ หมู่บ้าน ทำให้การปฏิบัติงานขาด เกินประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร ๑.๒ งานรักษาความสะอาด การจัดการขยะมูลฝอย - เทศบาลตำบลปากตะโก มี ๕ หมู่บ้าน ทำให้การจัดเก็บขยะไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง	ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการพัฒนาเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร มีการมอบอำนาจ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๒ กิจกรรม ๑.งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม เป็นงานด้านการควบคุมสิ่งแวดล้อม มลพิษและสุขาภิบาลด้านต่างๆขาดแคลน บุคลากรในการปฏิบัติงานโดยตรงตามหน้าที่ เช่น งานคุ้มครองผู้บริโภค งานสุขาภิบาลอาหารและสถานประกอบการ ฯลฯ ๒.งานรักษาความสะอาด การจัดเก็บขยะไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง ผลการประเมินพบว่า งานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบการควบคุมภายในที่มีการดำเนินงานตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติ แต่เนื่องจากด้วยภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลายกิจกรรมแต่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานในสายตรงตามองค์ประกอบเพียงคนเดียว ดังนั้น จึงยังต้องมีการควบคุมการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ใช่เจ้าหน้าที่โดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานขาดความรู้ทางวิชาการและเทคโนโลยีที่ทันสมัยและขาดบุคลากรทางด้านสุขาภิบาลสิ่งแวดล้อม ๒.๒ งานรักษาความสะอาด การจัดการขยะมูลฝอย - การจัดเก็บขยะไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด - ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง	
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม - สรรหาหัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขหรือนักวิชาการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓.๒ งานรักษาความสะอาด การจัดการขยะมูลฝอย - การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง - การแบ่งเขตการรับผิดชอบของทีมเก็บขยะอย่างชัดเจนในการปฏิบัติงาน - มีการจัดกิจกรรมรณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง	

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมของกระทรวงมหาดไทยและ กรมส่งเสริมฯ	
๕.การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลจาก - รับโอน (ย้าย) ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข - ตรวจสอบ ติดตามการปฏิบัติงาน ณ จุดปฏิบัติงาน - จัดประชุมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานประจำเดือน เพื่อ ทราบผลการปฏิบัติงาน ปัญหา อุปสรรค และแนวทาง แก้ไข	

ผลการประเมิน

เทศบาลตำบลปากตะโก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลเพียงพอ ที่จะทำให้ การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมไว้แล้ว

กองคลัง เทศบาลตำบลปากตะโก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ยังไม่ได้จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นปัจจุบัน - สภาพเศรษฐกิจการเมือง และระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ๑.๒ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ยังไม่ได้จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นปัจจุบัน ๑.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน - การปฏิบัติการจัดซื้อ จัดจ้าง มีความยุ่งยาก - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ	
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ - มีลูกหนี้ภาษีจำนวนมาก - เจ้าหน้าที่มีน้อยและมีงานประจำ ๒.๒ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม - ยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี ๒.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน - ความรู้ ความเข้าใจ ด้านพัสดุของบุคลากร - รายละเอียดประกอบงบทรัพย์สินไม่ถูกต้องครบถ้วน - ยอดไม่ตรงกับงบทรัพย์สิน	

กองคลัง เทศบาลตำบลปากตะโก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน - จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น - มีการดำเนินการเร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี ๓.๒ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ดำเนินการจัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ได้มีการประชาสัมพันธ์การสำรวจข้อมูลภาคสนาม ๓.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ตีก่อนลงมือปฏิบัติ - มอบหมายให้ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุดำเนินการสำรวจพัสดุแต่ละประเภทตามบัญชีพัสดุที่มีอยู่	
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ - การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ สามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๔.๒ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ๔.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ - การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ สามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด	

กองคลัง เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้จะต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป ๕.๒ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินจะต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป ๕.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สินจะต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงตรวจสอบการจัดซื้อ จัดจ้างกับทะเบียนคุมพัสดุต่างๆเป็นประจำ	

ผลการประเมิน

เทศบาลตำบลปากตะโก มีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตาม-ประเมินผล โดยผลการประเมินเป็นไปตามที่วางแผนการควบคุมภายในที่กำหนดไว้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - ประชาชนให้ความสำคัญ เข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล	
๒.การประเมินความเสี่ยง - เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานด้านการศึกษาไม่เพียงพอและขาดความเข้าใจระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	
๓.กิจกรรมการควบคุม - มีคำสั่งแบ่งงานภายในกอง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนอย่างชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน	
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที - การติดตามประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้ ประสานงานให้กับประชาชน ในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมทางโทรศัพท์และเสียงตามสาย	

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เทศบาลตำบลปากตะโก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.การติดตามประเมินผล - ปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ ให้มีความชัดเจน ศึกษาระเบียบใหม่ๆอยู่เสมอ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยหัวหน้างานและผู้อำนวยการกอง ต้องติดตามและกำกับดูแล	

ผลการประเมิน

เทศบาลตำบลปากตะโก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปากตะโก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในยึดมั่น
	ในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและ	๑.๒ นักวิชาการตรวจสอบภายใน มีทัศนคติที่ดี
มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุม-	และสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง
ภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์
	ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมาย
	อย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด
	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์
	และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา
อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุ	อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม
วัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับ	โดยนักวิชาการตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงต่อปลัด
ดูแล	เทศบาลตำบล และผู้บริหารท้องถิ่น
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้
พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้อง	พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และ
กับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ	๑.๕(๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับ
ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้	บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้ง
บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ
	(๒) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนา
	ตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการ-
	อบรมอย่างสม่ำเสมอ
	(๓) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงาน
	ภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุม
	ภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปากตะโก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑ (๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน (๒) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ นักวิชาการตรวจสอบภายในและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากประชาชนเนื่องจากประชาชน ไม่เข้าใจระบบและข้อกฎหมาย
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปากตะโก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง นั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านศักยภาพ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ นักวิชาการตรวจสอบภายในมีส่วนร่วม ในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตาม วัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจ ในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของ การควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์บทบาทความรับผิดชอบ กฎบัตร หน่วยงานตรวจสอบภายใน ผ่าน เว็บไซต์ และสื่อประชาสัมพันธ์ ๓.๓ (๑) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และ มีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ- รับผิดชอบ ให้ทราบโดยทั่วกัน (๒) จัดทำคู่มือการตรวจสอบภายใน
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อ สื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อ เหตุการณ์

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคลากรภายนอก เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ (๑) จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ (๒) หน่วยงานตรวจสอบภายใน จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ (๑) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข (๒) หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปากตะโก มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครอบคลุม ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประเมินประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

๑

(นายภิรมย์ สารูป)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปากตะโก

วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑.ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ในกลุ่มประชาชนทุกเพศทุกวัย	๑.มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒.ประชาชนไม่ให้ความ- ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส	๑.ส่งเสริมกิจกรรมเด็ก และเยาวชนด้านกีฬา อย่างต่อเนื่อง ๒.ส่งเสริมการประกอบ อาชีพให้มีความทำ	๑.มีการควบคุมแต่ยังไม่ ทั่วถึง	๑.มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น ๒.ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการ แจ้งเบาะแส	๑.จัดให้มีการอบรม โครงการแก้ไขปัญหายา เสพติดในกลุ่มเสี่ยง ๒.จัดกิจกรรมที่ใช้ เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชน ทุกเพศทุกวัย	

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>งานทะเบียนราษฎร</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน- ทะเบียนราษฎรเป็นไปด้วยความ- ถูกต้อง เรียบร้อย และรวดเร็ว <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน ทะเบียนราษฎรเป็นไปด้วยความ- ถูกต้อง เรียบร้อย และรวดเร็ว	๑. ประชาชนผู้มาติดต่อ จัดเตรียมพยานหลักฐาน เอกสาร มาไม่ครบถ้วน	๑. การจัดทำแผ่นพับ เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้ทราบถึง การนำพยานหลักฐาน และเอกสารต่างๆใน การติดต่องานทะเบียน ราษฎร	๑. เพียงพอ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานทะเบียนราษฎร ยังขาดประสบการณ์	๑. สอบถามผู้มีประ- สพการณ์	งานทะเบียน- ราษฎรฝ่าย- ปกครองสำนัก- ปลัด

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>งานการเจ้าหน้าที่</u> ๑.การวางแผนกรอบอัตรากำลัง การกำหนดกรอบอัตรากำลัง	๑.การเปิดกรอบรับ พนักงานให้อยู่ในวงเงิน ร้อยละ ๔๐	๑.ประชุมวางแผนการ จัดทำกรอบอัตรากำลัง ๒.กำหนดกรอบอัตร ากำลังโดยคำนึงถึงความ จำเป็น	๑.หากจัดทำกรอบ อัตรากำลังโดยไม่ คำนึงถึงภาระค่าใช้จ่าย ด้านงบประมาณ สำหรับภาระด้านอื่นๆ มีจำกัด	๑.หากกำหนดอัตร ากำลังมากเกินไปความ- จำเป็นอาจมีผล กระทบด้านการ- บริหารการเงิน	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการ- การจัดทำแผน กำหนดกรอบอัตร ากำลัง โดยพิจารณา จากความจำเป็นของ แต่ละกรอบงานและ เนื้องานที่ต้องดำเนิน- การ	สำนักปลัด เทศบาล งาน การเจ้าหน้าที่

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u> ๑.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) ๒.การจัดทำแผนการดำเนินงาน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓	๑.ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่/ คณะกรรมการที่ได้รับการ แต่งตั้ง/ผู้นำชุมชน/ประ- ชาชนขาดความรู้ด้าน- การจัดทำแผนพัฒนา- ท้องถิ่น	๑.ซักซ้อมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม	๑.มีการติดตามบะ- เริมความรู้ความเข้าใจ ไปยังฝ่าย/หัวหน้าส่วน ราชการ ต่างๆ	๑.ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่/ คณะกรรมการที่ ได้รับการแต่งตั้ง/ผู้ นำชุมชน/ประชาชน ยังขาดความรู้ด้าน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑.ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ให้บ่อยขึ้น ๒.จัดทำหนังสือเกี่ยว กับระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แจกจ่าย	งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.การติดตามและประเมินผลแผน พัฒนาท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) เป็นกรอบใน การจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปี		๓.ทำความเข้าใจ ให้ ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ในหน้าที่			๓.รายงานผลการ ปฏิบัติงานให้ผู้- บริหารทราบเพื่อ พิจารณา	งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อใช้เป็นงบประมาณรายจ่าย ประจำปี	๑.ไม่มีการตรวจสอบ โครงการกับแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒.ผู้จัดทำขาดทักษะและ ไม่มีความละเอียดรอบ- คอบ ขาดการตรวจทาน เอกสาร	๑.ซักซ้อมการจัดทำ เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒.ส่งเข้าฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนทักษะ	๑.เทศบัญญัติงบประ- มาณรายจ่ายประจำปี มีความถูกต้องตาม ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง			งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๓.เจ้าหน้าที่มีทัศนคติยึด ติดกับรูปแบบเดิมๆและ ไม่ให้ความสำคัญกับ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๔.ขัดต่อระเบียบ มท. ว่าด้วยการจัดทำแผน พัฒนาของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๘ (ฉบับที่๒) พ.ศ.๒๕๕๙ ข้อ ๒๕					

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานนิติการ ๑.การพิจารณาและวินิจฉัยปัญหา กฎหมาย การสอบสวน งานร้อง- ทุกข์/ร้องเรียน วัตถุประสงค์ - เพื่อพิจารณาและวินิจฉัยกฎหมาย ต่างๆ ให้มีการปฏิบัติด้วยความถูก- ต้อง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย - ดำเนินการสอบสวนให้เป็นตาม ระเบียบกฎหมาย - แก้ไขปัญหาข้อร้องทุกข์/ร้องเรียน ให้กับประชาชนโดยเร็วและถูกต้อง	๑.การพิจารณาหรือการ วินิจฉัยทางด้านกฎหมาย อาจมีความผิดพลาด เนื่องจากภารกิจและ อำนาจหน้าที่ของท้องถิ่น เกี่ยวข้องกับหลายหน่วย งาน รวมถึงภารกิจถ่าย- โอนต่างๆ ทำให้มีระ- เบียบ ข้อกฎหมายที่ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๑.มีการเก็บรวบรวม ระเบียบกฎหมายต่างๆ เพื่อใช้ประกอบการ พิจารณาหรือวินิจฉัย	๑.การรวบรวมระเบียบ กฎหมายหรือหนังสือ สั่งการต่างๆ ยังไม่มี เพียงพอ	๑.อาจมีการพิจารณา หรือวินิจฉัยปัญหา ข้อกฎหมายผิดพลาด เนื่องจากหนังสือ สั่งการหรือระเบียบ กฎหมายต่างๆ การจัดกระจายอยู่ ในแต่ละงานหรือแต่ละ กอง	๑.ให้มีการรวบรวม ระเบียบหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	นิติการ

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ตามกฎหมาย	๒.สภาพการเมือง เศรษฐกิจ และระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานเข้าเข้ารับการ- ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้/ประสบการณ์ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบต่างๆ ๓.ประชาสัมพันธ์และ ทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ				

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>งานพัฒนาชุมชน</u> ๑.กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ แก่ผู้สูงอายุ - เพื่อสร้างสวัสดิการทางสังคมให้ แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ - เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์	๑.ผู้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ไม่แจ้งการเสียชีวิต และ การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ อาศัยภายในจังหวัด ทำให้ยังคงจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ทำให้ต้องเรียกเงินคืน	๑.ณ วันสิ้นเดือนงาน- ทะเบียนราษฎร จะราย งานการเสียชีวิต ของ ผู้สูงอายุมาแจ้งให้งาน- พัฒนาชุมชนทราบ และ ปัจจุบันระบบสารสนเทศจะตัดตายอัตโนมัติ สำหรับผู้แจ้งตายก่อน การจ่ายเงิน	๑.ข้อมูลการเสียชีวิต ของผู้สูงอายุ พิกัด เอดส์ ที่เสียชีวิตในพื้นที่ เป็นข้อมูลที่มีการรับ- รองจากงานทะเบียน- ราษฎรเป็นปัจจุบัน ทุกเดือน	๑.กรณีผู้สูงอายุ ที่เสีย แต่ญาติไม่ได้ แจ้งการตาย ได้ภายใน เดือนที่เสียชีวิต จึงไม่ได้ระงับการจ่าย เงินต้องเรียกเงินคืน	๑.ประสานสำนักทะเบียน ทุกเดือน	งานพัฒนา ชุมชน

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้ เกิดประโยชน์สูงสุด ในการปฏิบัติ- งาน			๒.ประเมินผลจากการ เรียกเงินคืนแต่ละปี ว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้น หรือลดลง		๒.ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ย ยังชีพให้มากขึ้น หมั่นทำความเข้าใจ กับประชาชนทุกครั้ง ที่มีการประชุมหรือ จัดกิจกรรม	

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ	๑.มีคนพิการบางราย ที่ไม่ได้ดำเนินการต่อบัตร ที่หมดอายุเนื่องจาก บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ทราบ และคนพิการไม่ ตรวจสอบวันหมดอายุ ของตนเอง	๑.ตรวจสอบการมีชีวิต และบัตรคนพิการ หาก พบว่าบัตรคนพิการ หมดอายุหรือใกล้หมด หรือแจ้งให้ต่อโดย จนท เทศบาล ดำเนินการ- ต่อบัตรให้ที่ สนง.พมจ. เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวก แก่ คนพิการ	๑.ประเมินผลจาก จำนวนผู้พิการที่บัตร หมดอายุ มีจำนวน ลดลง มีการต่อบัตร เป็นปัจจุบันทุกราย	๑.ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ คนพิการที่ไม่ดำเนิน การต่อบัตรคนพิการ ที่หมดอายุจะระงับ การจ่ายเบี้ย ความ พิการไว้ชั่วคราว จนกว่าจะต่ออายุ บัตรให้เรียบร้อย	๑.จัดทำทะเบียน คนพิการให้เป็น- ปัจจุบัน สามารถ ตรวจสอบวันออก บัตร วันหมดอายุ ของบัตรคนพิการ ได้อย่างถูกต้อง	งานพัฒนา ชุมชน

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>งานประชาสัมพันธ์</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เทศบาลตำบลปากตะโก เพิ่มประสิทธิภาพ การสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ เทศบาลและชุมชน - เพื่อให้ประชาชนในชุมชนมีส่วน ร่วมในการบริการประชาสัมพันธ์	๑.ยังติดตั้งเสียงตามสาย ไม่ครบทุกชุมชน อาจจะ ประชาสัมพันธ์ข่าวสาร ได้ไม่ทั่วถึง ๒.อุปกรณ์เสียงตามสาย ชำรุด ไม่สามารถใช้งาน ได้	๑.ดำเนินการตามแผน ดำเนินงานประจำปี ๒๕๖๓ ๒.มีการขออนุมัติจัดซื้อ ครุภัณฑ์ตามระเบียบ วิธีพัสดุ ๓.มีการบันทึกการใช้ เสียงตามสาย	๑.การควบคุมที่มีอยู่ เหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑.ยังติดตั้งเสียง ตามสายไม่ครบทั้ง ๕ หมู่บ้าน อาจจะ ประชาสัมพันธ์ ไม่ ทั่วถึง	๑.ดำเนินการติดตั้ง เสียงตามสายชุมชน เพิ่มขึ้น	

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานธุรการ ๑. เพื่อจัดระบบงานสารบรรณ สามารถสืบค้นได้สะดวก	๑. เจ้าหน้าที่ไม่จัดเก็บ แยกเอกสารประเภท หนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรง ตามชื่อเรื่องของหนังสือ หรือผู้รับผิดชอบทำให้ หาเอกสารไม่พบ	๑. จัดระบบงานสาร- บรรณ กำกับเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบจัดเก็บ เอกสารและปรับปรุง แฟ้มให้เป็นปัจจุบัน ๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าว สารของทางราชการ ที่เกี่ยวข้องทางระบบ อินเทอร์เน็ตทุกวัน	๑. มีการจัดเก็บเอกสาร ที่เป็นระเบียบมากขึ้น และจัดหาสถานที่เป็น สัดส่วนเพิ่มขึ้น ๒. มีการติดตามตรวจ สอบระบบการปฏิบัติ อย่างสม่ำเสมอ	๑. ยังมีเอกสารบาง อย่างหาไม่พบหรือ ใช้เวลานานในการ- ค้นหา ๒. สถานที่จัดเก็บ เอกสารไม่เพียงพอ อาจทำให้จัดเก็บ ไม่เรียบร้อยหรือ อาจจะสูญหาย	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ดูแลจัดเก็บ เอกสารให้เรียบร้อย ๒. จัดตู้เก็บเอกสาร หรือห้องเก็บเอกสาร ให้เพียงพอ	

สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๓.จัดทำทะเบียนคุมแฟ้ม หนังสือราชการอย่าง ชัดเจน			๓.ตรวจสอบเอกสาร ข้อมูลจากอินเทอร์เน็ต ทุกวัน	

กองช่าง เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๑.งานจัดสถานและการไฟฟ้า</u> <u>สาธารณะ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซม ไฟฟ้า ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และ รวดเร็วและเพื่อให้การเก็บอุปกรณ์ เป็นไปอย่างเป็นระบบ	๑.ไม่มีสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้แยกแต่ละงาน ที่เพียงพอ ๒.อุปกรณ์ที่ใช้ในการ- ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ- สมบูรณ์	๑.การกำหนดแนว- ทางและควบคุม การปฏิบัติงานตาม แนวทางปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ทั้งในทาง ทฤษฎีและปฏิบัติ	๑.จัดสถานที่เก็บ รักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ในการปฏิบัติงาน ๒.จัดสรรงบประมาณ ให้สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งาน ได้นานยิ่งขึ้น	๑.อุปกรณ์/เครื่องมือ ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยัง ไม่ครบสมบูรณ์	๑.ออกคำสั่งมอบ หมายงานกำหนด ภาระงานให้ผู้รับ- ผิดชอบอย่างชัดเจน	กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลปากตะโก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และ เกิด ประโยชน์ต่อการพัฒนาเทศบาล ตำบลปากตะโกและประชาชนอย่าง แท้จริง	๑.การประมาณราคา ถูกต้องตามระเบียบแต่ ไม่สอดคล้องกับสถานะ เศรษฐกิจในระหว่างจัด- ซื้อ จัดจ้าง	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ใช้ ติดตามข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับราคาวัสดุ ก่อสร้าง เช็ข้อมูล ราคาวัสดุก่อสร้าง กับหน่วยงานที่ สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบข้อมูล ที่แท้จริงและเป็น ปัจจุบัน ให้ศึกษา ระเบียบฯ และ	๑.ราคาวัสดุก่อสร้าง มีความผันผวนตาม สถานะเศรษฐกิจของ โลกและราคาน้ำมัน	๑.การผันผวนของ ราคาสินค้าเกี่ยวกับ การก่อสร้างในตลาด ที่สูงขึ้น	๑.กำกับ จนท. ผู้ปฏิบัติให้ศึกษา ระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การ- คำนวณราคาค่า- ก่อสร้างขณะจัด ทำข้อบัญญัติสอด- คล้องกับความเป็น	

กองช่าง เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		หนังสือสั่งการ จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการควบคุมงาน- ก่อสร้าง ให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุม ตามระเบียบฯ			จริงกับสภาพ เศรษฐกิจในขณะ ดำเนินงาน	

กองช่าง เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			๒.กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนิน การอย่างรวดเร็วและ เป็นระบบโดยลำดับ ความสำคัญของ โครงการในการ ประมาณราคา ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการใช้- สารสนเทศในการ- ออกแบบก่อสร้าง			

กองช่าง เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๓.งานวิศวกร</u> <u>วัตถุประสงค์</u> <u>- เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง</u> เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และ เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนิน งาน	๑.การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ติดตามข่าวสาร ต่างๆที่เกี่ยวกับราคา วัสดุก่อสร้างเช็ค ข้อมูลราคาวัสดุก่อ- สร้างกับหน่วยงานที่ สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบข้อมูล ที่แท้จริงและเป็น ปัจจุบันให้ศึกษา เปรียบเทียบและ				

กองช่าง เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		หนังสือสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการควบคุมงาน- ก่อสร้างให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุม ตามระเบียบที่ กำหนด	๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมระบบ สารสนเทศในการ ออกแบบก่อสร้าง			

กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสุขาภิบาลและอนามัย สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้องค์กรมีบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถที่เหมาะสม กับงานตามกรอบอัตรากำลัง	๑.ขาดบุคลากรตาม ตำแหน่งว่างตามกรอบ อัตรากำลังระยะเวลา นานเนื่องจากไม่มี บุคลากรโอนย้ายมาดำรง ตำแหน่ง	๑.ส่งหนังสือแสดง ความต้องการให้ คณะกรรมการ พนักงานส่วนกลาง เป็นผู้ดำเนินการ สอบแข่งขัน	๑.ประชาสัมพันธ์ รับโอน			

กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>งานรักษาความสะอาด</u> <u>การจัดการขยะมูลฝอย</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด เป็นระเบียบ เรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับมติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และการทิ้งขยะไม่ได้มี การคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ภารกิจหน้าที่ความ- รับผิดชอบชัดเจน ๒.ประชุมเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบพนักงาน ขับรถ และพนักงาน ประจำรถขยะ	๑.ปริมาณขยะมีเพิ่ม มากขึ้นและประชาชน ไม่ให้ความร่วมมือ ในการคัดแยกขยะ ก่อนนำมาทิ้ง	๑.ปริมาณขยะที่เพิ่ม และการทิ้งขยะไม่ได้ มีการคัดแยกก่อน นำมาทิ้ง	๑.รณรงค์ ประชาสัมพันธ์และ ส่งเสริมให้ ประชาชนมีส่วน- ร่วมในการกำจัด ขยะและคัดแยก ขยะก่อนนำมาทิ้ง ๒.จัดทำแผนการ- ปฏิบัติงานการ- จัดเก็บขยะในแต่ละ วัน	

กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๓.จัดทำแผนการ ปฏิบัติงานของ พนักงานในการจัด- เก็บขยะแต่ละวัน เพื่อไม่ให้เกิดความ ล่าช้า ๔.รณรงค์ประชา- สัมพันธ์ ให้ประชาชน คัดแยกขยะก่อนทิ้ง			๓.ประชาสัมพันธ์ แผนการจัดเก็บ ขยะให้ประชาชน รับทราบ	

กองคลัง เทศบาลตำบลปากตะโก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ <u>๑.การจัดเก็บภาษีอากรที่เทศบาล</u> <u>ดำเนินการจัดเก็บเอง</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ของ เทศบาลตำบลปากตะโก เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	๑.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ เป็นเวลา ๗ ปี	๑.มีการดำเนินการ เร่งรัดลูกหนี้ภาษี อย่างต่อเนื่อง	๑.ไม่ปรากฏลูกหนี้ ภาษีค้างเกิน ๑๐ ปี ๒.ไม่สามารถติดต่อ ลูกหนี้บางรายได้	๑.ยังคงมีลูกหนี้ภาษี ค้างชำระอยู่ แต่มี จำนวนน้อยกว่าปี ที่แล้ว	๑.ติดตามแจ้ง เตือนลูกหนี้ทั้ง ด้วยวาจาและ ลายลักษณ์อักษร	งานจัดเก็บ รายได้

กองคลัง เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๒.งานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน</u> - <u>การจัดทำแผนที่ภาษีและ</u> <u>การจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้สามารถใช้แผนที่ภาษี เป็นเครื่องมือในการเพิ่มประสิทธิ- ภาพในการจัดเก็บรายได้และเกิด ความเสมอภาค ยุติธรรมต่อเจ้า- ของทรัพย์สินทุกราย	๑.ยังไม่ได้ดำเนินการ- สำรวจข้อมูลภาคสนาม แต่ข้อมูลไม่ครบถ้วน ถูกต้อง	๑.ดำเนินการสำรวจ ข้อมูลภาคสนาม- โดยขอความร่วมมือ สำนัก/กอง ร่วมออก- สำรวจข้อมูลสิ่งปลูก- สร้าง	๑.พนักงานสำรวจ ไม่ได้เป็นผู้ที่มีความรู้ ความชำนาญในด้าน การสำรวจ ข้อมูลอาจ ไม่ถูกต้องเท่าที่ควร	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานแผนที่ ภาษีได้ จึงไม่ได้ลง ข้อมูลในโปรแกรม Ltax GIS	๑.จ้างเหมาการ- สำรวจข้อมูล ภาคสนาม	งานแผนที่ ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน

กองคลัง เทศบาลตำบลปากตะโก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๓.งานพัสดุและทรัพย์สิน</u> - รายละเอียดประกอบงบทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้รายละเอียดประกอบงบ ทรัพย์สินตรงกับงบทรัพย์สิน	๑.รายละเอียดประกอบ งบทรัพย์สินไม่ถูกต้อง ครบถ้วนยอดไม่ตรงกับ ทรัพย์สิน	๑.มอบหมายให้ผู้ ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ ดำเนินการสำรวจ พัสดุแต่ละประเภท ตามบัญชีพัสดุที่มีอยู่	๑.เมื่อสำรวจพัสดุแล้ว ทำให้ทราบว่ามียอดจริง	๑.รายละเอียด ประกอบงบทรัพย์สิน ไม่ตรงกับงบทรัพย์สิน	๑.เมื่อสำรวจแล้ว เสร็จทำการปรับ ยอดเพิ่ม/ลดต่อไป	งานพัสดุและ ทรัพย์สิน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เทศบาลตำบลปากตะโก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๑.กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามระเบียบข้อกฎหมาย	๑.งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ ๒.เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษามีไม่ เพียงพอและขาดความ- เข้าใจในเรื่องระเบียบ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองแบ่ง หน้าที่รับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละ คนอย่างชัดเจน ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน	๑.การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุมและ ชัดเจนเพียงพอ	๑.งานล่าช้าไม่ตรง ตามวัตถุประสงค์ ๒.บุคลากรทางการ ศึกษายังไม่พัฒนา ความรู้และศึกษา ระเบียบข้อกฎหมาย ไม่มากพอทำให้ขาด ประสิทธิภาพ	๑.ปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ ระเบียบข้อ กฎหมายใหม่ๆ อยู่เสมอ	กองการศึกษา

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปากตะโก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมด้านการตรวจสอบ</u> <u>ตามแผนปฏิบัติการประจำปี</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การตรวจสอบตามแผน การตรวจสอบประจำปีบรรลุวัตถุประสงค์ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑.การปฏิบัติงานตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปีไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนดเนื่องจาก ขาดบุคลากรในการ- ปฏิบัติงาน	๑.ขออนุมัติปรับแผน การตรวจสอบให้ สอดคล้องกับจำนวน บุคลากรที่มีอยู่และ ระยะเวลาที่เหลือ	๑.การควบคุมที่มีอยู่ มีความเหมาะสมแต่ ยังไม่เพียงพอ	๑.การตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบ ยังไม่เป็นไปตามที่ กำหนดไว้เนื่องจาก บุคลากรไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติหน้าที่	๑.ขอรับการจัดสรร อัตรากำลังเพิ่ม ๒.ปรับแผนการ ตรวจสอบให้ เหมาะสมกับอัตรา กำลังที่มี	หน่วยตรวจ- สอบภายใน

(นายภิรมย์ สารูป)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปากตะโก

วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอทุ่งตะโก

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลปากตะโก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปากตะโก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒

ลายมือชื่อ.....

(นายภิรมย์ สารูป)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปากตะโก

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓