

**รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลแชแล**



**ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔**



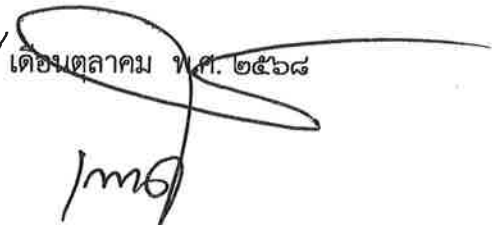
ประกาศเทศบาลตำบลแชแล
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลแชแล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐนำมาตรฐานการควบคุมภายในที่ออกตามหลักเกณฑ์นี้ใช้บังคับเป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน และกำหนดให้หน่วยงานรัฐรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ โดยองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในด้านสารสนเทศและการสื่อสารกำหนดให้หน่วยรับตรวจต้องจัดให้มีสารสนเทศอย่างเพียงพอ รวมถึงการสื่อสารให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่นๆทราบอย่างเหมาะสมทั้งภายในและภายนอกหน่วยรับตรวจ

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการด้านสารสนเทศและการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกของเทศบาลตำบลแชแลเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอประกาศประชาสัมพันธ์รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลแชแล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้ผู้เกี่ยวข้องและประชาชนทั่วไปทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดปรากฏตามแบบรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน แนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘


(นายเกรียงศักดิ์ ศรีโบราณ)
นายกเทศมนตรีตำบลแชแล

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบดังกล่าว เพื่อใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาศักยภาพ และเพิ่มประสิทธิภาพให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อรองรับภารกิจที่เพิ่มพูนขึ้น และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดเสียหาย ความสับสน เปลือง ความสูญเปล่า ของทรัพย์สินหรือการกระทำอันเป็นการทุจริตนั้น

เทศบาลตำบลแชแล ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญดังกล่าว จึงดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานขึ้น โดยรวบรวมประเด็นปัญหาซึ่งเกี่ยวข้องในด้านต่างๆ ซึ่งหวังเป็นอย่างยิ่งว่าการติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลแชแลรวมถึงผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล และให้คำปรึกษา ในระดับจังหวัด อำเภอ และส่วนราชการอื่นที่เกี่ยวข้องต่อไป

คณะผู้จัดทำ
เทศบาลตำบลแชแล

สารบัญ

เรื่อง

แบบปค. ๑

แบบปค. ๔

แบบปค. ๕

แบบปค. ๖

หน้า

๑

๓

๗

๑๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลแชแล

เรียน นายอำเภอกุมภวาปี

เทศบาลตำบลแชแล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลแชแลกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลแชแล เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอกุมภวาปี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรม งานนิติการ
- ๒) กิจกรรม ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน
- ๓) กิจกรรม งานการเงินและบัญชี
- ๔) กิจกรรม ด้านการงานบริหารการศึกษา
- ๕) กิจกรรม ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๖) กิจกรรม ด้านกีฬา นันทนาการ และภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ๗) กิจกรรม งานสำรวจ ออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) กิจกรรม งานนิติการ

- จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบที่สำคัญให้แก่ผู้นำชุมชน และประชาชนในพื้นที่รับผิดชอบ

- เสนอให้ตั้งงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่จะใช้ในงานร้องเรียน/ร้องทุกข์

- จัดประชุมทำความเข้าใจกับผู้นำชุมชน ประชาชนในเขตพื้นที่เพื่อขอความร่วมมือในการช่วยเหลือ อำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และเพื่อหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาาร่วมกัน

๒) กิจกรรม ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน

- พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางลงทะเบียนคุมเข้มไมล์รถยนต์ส่วนกลางทุกครั้งที่มีการใช้ และรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบประจำทุกเดือน

- แจ้งเวียนขอความร่วมมือทุกส่วนเขียนขออนุญาตก่อนเดินทางไปราชการ

๓) กิจกรรม งานการเงินและบัญชี

- มีการจัดทำคู่มือการใช้งานระบบ e-laas ให้ทันสมัยอยู่เสมอ

- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมระบบ e-laas

- ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ

๔) กิจกรรม ด้านการงานบริหารการศึกษา

- จัดอบรมเพื่อให้ครูและบุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ความสามารถที่จะดำเนินการตามความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ให้หมดไปได้โครงการที่จัดอบรมให้ครูและบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๕) กิจกรรม ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ให้บทพจนและกำหนดมาตรการงบประมาณด้านการจัดซื้อจัดจ้างตลอดทั้งการกำกับดูแลและออกนิเทศและควบคุมการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

๖) กิจกรรม ด้านกีฬา นันทนาการ และภูมิปัญญาท้องถิ่น

- ให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีคุณภาพและเหมาะสมตลอดทั้งติดตามอย่างต่อเนื่องและเป็นรายครึ่งเพื่อจะได้แก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่ต่อไป

๗) กิจกรรม งานสำรวจ ออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานสำรวจ เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงาน

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารข้อมูลอยู่เสมอ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ในปัจจุบัน

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นายเกรียงศักดิ์ ศรีโบราณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแชแล

วันที่ ๑๗/ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลแชแล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับ บัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การ กำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ของรัฐ	๑.๑ เทศบาลตำบลแชแล มีนโยบายให้บุคลากร ปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม ซึ่งจัดทำเป็นประกาศ แนวทาง และแจ้ง ให้ทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด รวมถึงมอบนโยบายดังกล่าวให้บุคลากรรับทราบ อย่างต่อเนื่อง ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการ ปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กองและ ๑ หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม หน่วยตรวจสอบภายใน โดยมี นายกเทศมนตรีตำบลแชแลเป็นผู้บริหารสูงสุดของ หน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนา ทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับ บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้ บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงาน ภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการ ประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรม/โครงการที่นำมาควบคุม ให้สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานและมีความชัดเจน โดยระบุวัตถุประสงค์เป็นข้อๆ เพื่อสามารถประเมินความเสี่ยงในแต่ละข้อได้อย่างถูกต้องตรงประเด็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในแต่ละหน่วยงาน ๒.๒ มีการจัดทำบัญชีความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรม/งาน/โครงการ ของหน่วยงาน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและหมดไป หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ๒.๓ มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวิเคราะห์ภารกิจ/แผนการดำเนินงานของหน่วยงาน การบรรลุวัตถุประสงค์ ๓ ด้าน O R C วิเคราะห์ความถี่โอกาสที่จะเกิดการทุจริตเพื่อสามารถควบคุมและปรับปรุงได้ตรงประเด็นปัญหาเป็นการเฝ้าระวัง/ป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒.๔ มีการประเมินสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป และอาจเกิดความเสี่ยงจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุม เพื่อนำมาจัดการความเสี่ยงในแต่ละภารกิจที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์และผ่านทางโซเชียลมีเดีย (Facebook, Line) ของเทศบาลตำบลแซแล หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ ทต.แซแล, Facebooks, Line และป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งภายในภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ ทต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน ได้มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์ ๕.๒.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์ ๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวมเทศบาลตำบลแชแล มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจจะต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายเกรียงศักดิ์ ศรีโบราณ)

นายกเทศบาลตำบลแชแล

วันที่ ๑๗/ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลแชแล
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
๑. งานนิติการ เรื่องร้องเรียน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับเรื่อง ร้องเรียนมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	- การดำเนินการแก้ไขปัญหา เรื่องร้องเรียนบางครั้งไม่ประสบ ความสำเร็จ เนื่องจากคู่กรณี ปัญหาส่วนตัว	๑. มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานนิติการ อย่างชัดเจน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานด้านงานนิติการ ได้อย่างถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ	- ปัญหาการ ร้องเรียนมีความ ต่อเนื่อง	๑. การปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามโดย เคร่งครัด ๒. ลงพื้นที่เพื่อ ออกไปตรวจสอบและ แก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น	สำนักปลัด/ ก.ย. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ สำคัญของการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงาน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้รู้จักการประหยัด พลังงานน้ำมัน เชื้อเพลิง ๒. สนองนโยบายของรัฐบาลใน การประหยัดพลังงาน	๑. พนักงาน เจ้าหน้าที่ไม่ยื่น ขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออก นอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา ทำให้ยากต่อการควบคุม	๑. ออกคำสั่งเกี่ยวกับ การใช้รถยนต์แต่ละ ประเภทพร้อมระบุวัน การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ๒. กระตุ้นเตือนให้เจ้า พนักงานใช้รถควบคุมเข้ม ไม่ละก่อนรถออกและ รายงาน	๑. พนักงาน เจ้าหน้าที่ ละเลยการยื่นขออนุมัติ การใช้รถยนต์ต่อ ผู้บังคับบัญชา	๑. พนักงาน เจ้าหน้าที่ไม่ยื่นขอ อนุมัติก่อนใช้รถยนต์ ออกนอกเขตพื้นที่ต่อ ผู้บังคับบัญชาทำให้ ยากต่อการควบคุม	๑. พนักงานขับ รถยนต์ส่วนกลาง ลงทะเบียนคุมเข้มไม่ ลงทะเบียนส่วนกลางทุกครั้งที่ มีการใช้และรายงาน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้นทราบประจำทุกเดือน ๒. แจ้งเวียนขอความ ร่วมมือทุกส่วนเขียนขอ อนุญาตก่อนเดินทางไป ราชการ	สำนักปลัด/ ก.ย. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
กองคลัง ๓. งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบ e-laas วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกข้อมูลและการ เบิกจ่ายเงินต่างๆ ในระบบ e-laas ครบถ้วน ถูกต้องและทันตาม กำหนดเวลา	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบการ ปฏิบัติงาน ๒. ระบบ e-laas ขัดข้องไม่ สามารถใช้งานได้ ๓. ระบบเครือข่าย อินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายใน สำนักงานมีความไม่เสถียร สำนักงานมีความไม่เสถียร ส่งผลให้การเชื่อมต่อบริการ e- laas ในบางช่วงเวลาเกิดความ ล่าช้า หรือไม่สามารถใช้งานได้	๑. ศึกษาเปรียบเทียบและ แนวทางการปฏิบัติงานใน กรณีระบบ e-laas ขัดข้องไม่สามารถแก้ไข งานได้ ๒. กำกับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานที่ทราบระบบ e-laas และติดตามข้อมูล ข่าวสารจากคู่มืออย่าง ต่อเนื่อง ๓. แจ้งแนวทางการ ปฏิบัติงานในระบบ e- laas ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทราบอย่าง ต่อเนื่อง	- กำกับให้เจ้าหน้าที่ เกี่ยวข้องศึกษาวิธีการใช้ งานระบบ e-laas ให้มี ความเข้าใจอย่างถูกต้อง และครบถ้วน มอบหมาย ให้เจ้าหน้าที่ติดตาม ข่าวสาร ประกาศหรือคู่มือ ที่เกี่ยวข้องกับการ ปรับปรุงและพัฒนา ระบบ e-laas อย่างต่อเนื่อง	- ระบบ e-laas มี การปรับปรุงอยู่ บ่อยครั้ง	๑. มีการจัดทำคู่มือ การใช้งานระบบ e-laas ให้ทันสมัยอยู่เสมอ ๒. จัดส่งบุคลากรที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมระบบ e-laas ๓. ดำเนินการ ตรวจสอบระดับความ แรงของสัญญาณ อินเทอร์เน็ตภายใน สำนักงานอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อให้มี ว่าระบบเครือข่ายมี ความเสถียรเพียงพอ สำหรับการใช้งาน	กองคลัง/ ก.ย. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๔. กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีทักษะความรู้ ความเข้าใจในระดับกฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ส่งผลให้การปฏิบัติงานมีคุณภาพมากขึ้น ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลา ขั้นตอน และข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น	๑. ครูและบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาการจัดทำ แผนปฏิบัติการประจำปี และ แผนปฏิบัติการงบประมาณประจำปี ๒. ครูและบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐	๑. มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่และบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพด้านความรู้ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	๑. การควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอโดยควบคุม กำกับดูแลและนิเทศการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเป็นระยะๆ อย่างต่อเนื่องและรายงานผลการควบคุม	๑. ครูและบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนงาน การศึกษาและการจัดทำหลักสูตร ๒. ครูและบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการประเมินข้อตกลงในการพัฒนางาน (Performance Agreement : PA)	๑. ครูและบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อให้ครูหรือบุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ ความสามารถที่จะดำเนินการตามความเสียหายที่ยังมีอยู่ให้หมดไป ได้โครงการที่จัดอบรมให้ครูและบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -โครงการจัดทำหลักสูตรและการแปลงหลักสูตรเป็นแผนการจัดประสบการณ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลแชแล	กองการศึกษา/ ก.ย. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
	๓. ครูและบุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ เรื่องการจัดทำแผนหลักสูตร สถานศึกษาหลักสูตรระดับช่วง ชั้นและการนำหลักสูตรมาแปลง เป็นแผนการจัดประสบการณ์ ๔. ครูและบุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ ความเข้าใจในแนวทางการ ดำเนินการเกี่ยวกับการประเมิน ข้อตกลงในการพัฒนางาน (Performance Agreement : PA)				-โครงการอบรม พัฒนาครูและบุคลากร ทางการศึกษาการ ประเมิน PA และ DPA	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๕. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการจัดงานตามโครงการ ศาสนา วัฒนธรรม และประเพณีท้องถิ่น เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การบริการยานพาหนะรับ - ส่ง นักเรียนที่ยกจนหรือด้อยโอกาสเป็นไปอย่างปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ๓. เพื่อให้การเดินทางไป - กลับของนักเรียนที่ผู้ปกครองรับ - ส่งเอง เป็นไปอย่างปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ๔. เพื่อให้การป้องกันภัยต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับเด็กนักเรียน เช่น อัคคีภัย โจรภัย และภัยจากการจมน้ำ เป็นต้น	๑. การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อาจส่งผลกระทบต่อการทำผิดระเบียบ และมีการละเมิดได้ ๒. การบริการด้านยานพาหนะ รับ-ส่ง นักเรียนที่ยกจนหรือด้อยโอกาสอาจเกิดอุบัติเหตุทางถนนเกิดความเสียหายในชีวิตและทรัพย์สิน ๓. การเดินทางกลับของนักเรียนที่ผู้ปกครอง รับ-ส่ง ด้วยตนเอง อาจเกิดอุบัติเหตุทางถนนเกิดความเสียหายในชีวิตและทรัพย์สิน ๔. การเกิดภัยต่างๆ กับครู บุคลากรและนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เช่น อัคคีภัย โจรภัย ภัยจากการจมน้ำ เป็นต้นไป และก่อให้เกิดความเสียหายในชีวิตและทรัพย์สิน	๑. ให้ครูและบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. กำหนดแนวทางการการจัดงานตามโครงการ ให้มีความชัดเจน ใช้จ่ายเท่าที่จำเป็นอย่างประหยัด และตามความเป็นจริง	๑. การควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งประกอบด้วย - การควบคุมเพื่อป้องกัน - การควบคุมเพื่อตรวจค้นหาข้อผิดพลาด - การควบคุมเพื่อแก้ไข ซึ่งส่งเสริมหรือกระตุ้น - การควบคุมเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาด	๑. ความเสี่ยงด้านการป้องกันภัยต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นครูและบุคลากร นักเรียน อัครภัย โจรภัย และภัยจากการจมน้ำ เป็นต้น ยังจะต้องดำเนินการแก้ไขต่อไป	๑. ให้พบพจนและกำหนดมาตรการงบประมาณด้านการจัดซื้อจัดจ้างตลอดทั้งการกำกับดูแลและออกนิเทศและควบคุมการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง จัดตั้งงบประมาณในการก่อสร้างรั้วของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. จัดตั้งงบประมาณในการจัดทำโครงการต่างๆที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา/ ก.ย. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
๖. กิจกรรมด้านกีฬา นันทนาการ และภูมิปัญญาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินโครงการฯ กิจกรรม เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ได้แก่ ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ ส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬา ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔ และระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอื่นๆ	๑. การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการเปลี่ยนแปลงการเพิ่ม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการบ่อยครั้งและจำนวนมาก ส่งผลต่อการปฏิบัติงานของ บุคลากร ต้องติดตามการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา อาจ ก่อให้เกิดการกระทำที่ผิดต่อ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการดังกล่าวซึ่งจะมีผลกระทบวินัยและการละเมิด	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน ตลอดจนกำกับการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการดังกล่าว ได้แก่ พระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่าย ในการจัดงาน การจัด กิจกรรมสาธารณะ การ ส่งเสริมกีฬาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้น	๑. การควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอสามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งประกอบด้วย - การควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก - การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว - การควบคุมโดยการชี้แนะกระตุ้นให้เกิดการป้องกัน - การควบคุมเพื่อการแก้ไขข้อผิดพลาด ๒. การติดตามของผู้บริหารอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอและติดตามเป็นรายครั้งภายหลังจากเกิดเหตุการณ์และให้ผู้รับผิดชอบรายงานผลไม่ ผู้บังคับบัญชาทราบตาม ขั้นตอนต่อไป.	๑. โครงการ/กิจกรรมดำเนินการ ได้และอาจส่งผล ในทางวินัยและละเมิดเมื่อได้รับการตรวจสอบจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑. ให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีคุณภาพและเหมาะสม ตลอดจนจัดตั้งตามอย่าง ต่อเนื่องและเป็นรายครั้ง เพื่อจะได้แก้ไขได้ทันทีต่อไป	กอง การศึกษา/ ก.ย. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
๗. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ และควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสำรวจ ออกแบบ และการควบคุมอาคาร เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ	ความเสี่ยง - การสำรวจออกแบบ ประมาณการก่อสร้างอาจล่าช้า หรือคลาดเคลื่อน เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานแต่ละคนที่ ชัดเจน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ควบคุมงานและปฏิบัติงาน อย่างเคร่งครัด	๑. ผู้ที่รับผิดชอบงาน ด้านการสำรวจยังขาด ความรู้เรื่องการสำรวจและ ออกแบบ ๒. ให้พนักงานผู้ปฏิบัติ ได้รับการฝึกอบรมพัฒนา ความรู้และศึกษาระเบียบ ๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑. การสำรวจ ออกแบบประมาณ การก่อสร้างบางครั้งที่ ล่าช้าหรือ คลาดเคลื่อน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาด ทักษะในการใช้ โปรแกรม ๓. งานที่เกี่ยวข้องกับ โครงสร้างพื้นฐานมี จำนวนมาก ทำให้ การควบคุมดูแลจาก ไม่ทั่วถึง	๑. สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ ด้านการสำรวจออกแบบ มาบรรจุตามกรอบ อัตราคลัง ๓ ปี ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานสำรวจ เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการใช้โปรแกรม คอมพิวเตอร์ในการ ปฏิบัติงาน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามข่าวสารข้อมูลอยู่ สม่ำเสมอ เพื่อให้ทันต่อ สถานการณ์ในปัจจุบัน	กองช่าง/ ก.ย. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
					๔. ให้การศึกษา ระเบียบใหม่ๆ การสั่ง การจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคา ค่าก่อสร้างสอดคล้อง กับความเป็นจริงมาก ที่สุด ๕. ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลปฏิบัติให้ ถูกต้องตามระเบียบฯ	

(ลงชื่อ)

(นายเกรียงศักดิ์ ศรีโบราณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแชแล

วันที่ ๑๗/ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแชแล

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลแชแล ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแชแลมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรม งานนิติการ
- ๒) กิจกรรม ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน
- ๓) กิจกรรม งานการเงินและบัญชี
- ๔) กิจกรรม ด้านการงานบริหารการศึกษา
- ๕) กิจกรรม ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๖) กิจกรรม ด้านกีฬา นันทนาการ และภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ๗) กิจกรรม งานสำรวจ ออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) กิจกรรม งานนิติการ

- จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบที่สำคัญให้แก่ผู้นำ ชุมชน และประชาชนในพื้นที่รับผิดชอบ
- เสนอให้ตั้งงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่จะใช้ในงานร้องเรียน/ร้องทุกข์
- จัดประชุมทำความเข้าใจกับผู้นำชุมชน ประชาชนในเขตพื้นที่เพื่อขอความร่วมมือในการช่วยเหลือ อำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และเพื่อหาแนวทางในการแก้ไขปัญหา ร่วมกัน

๒) กิจกรรม ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน

- พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางลงทะเบียนคุมเข้มไมล์รถยนต์ส่วนกลางทุกครั้งที่มีการใช้ และรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบประจำทุกเดือน
- แจ้งเวียนขอความร่วมมือทุกส่วนเขียนขออนุญาตก่อนเดินทางไปราชการ

๓) กิจกรรม งานการเงินและบัญชี

- มีการจัดทำคู่มือการใช้งานระบบ e-laas ให้ทันสมัยอยู่เสมอ
- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมระบบ e-laas
- ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ

๔) กิจกรรม ด้านการงานบริหารการศึกษา

- จัดอบรมเพื่อให้ครูและบุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ความสามารถที่จะดำเนินการตามความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ให้หมดไปได้ โครงการที่จัดอบรมให้ครูและบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๕) กิจกรรม ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ให้ทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณด้านการจัดซื้อจัดจ้างตลอดทั้งการกำกับดูแล และออกนิเทศและควบคุมการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

๖) กิจกรรม ด้านกีฬา นันทนาการ และภูมิปัญญาท้องถิ่น

- ให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

- มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีคุณภาพและเหมาะสมตลอดทั้งติดตามอย่างต่อเนื่องและเป็นรายครึ่งเพื่อจะได้แก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่ต่อไป

๗) กิจกรรม งานสำรวจ ออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานสำรวจ เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงาน

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารข้อมูลอยู่เสมอ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ในปัจจุบัน

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสลิตตา หล้าศักดิ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๗/ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘