

สำเนา



ที่ ปท ๕๒๘๐๑/๒๐๙๒

สำนักงานเทศบาลตำบลลำลูกกา
๙ หมู่ ๑๕ ตำบลบึงคำพร้อย
อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี ๑๒๑๕๐

๕๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอลำลูกกา

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินผลองค์กรประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เทศบาลตำบลลำลูกกา ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายยงยุทธ มั่นบุปผชาติ)
นายกเทศมนตรีตำบลลำลูกกา

งานตรวจสอบภายใน
โทร ๐-๒๑๙๒-๓๓๕๗-๘ ต่อ ๑๒๑
โทรสาร ๐-๒๑๙๒-๒๓๓๖๐

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลลำลูกกา

เรียน นายอำเภอลำลูกกา

เทศบาลตำบลลำลูกกา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน ที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลลำลูกกาเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอลำลูกกา

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานธุรการ ด้านพัสดุประจำกอง เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ และความรู้เฉพาะทาง

๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - บุคลากรขาดทักษะในการปฏิบัติงาน อาจทำให้เกิดความล่าช้าและไม่ปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน

- เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน ยังไม่เพียงพอ

และขาดการบำรุงรักษาหรือซ่อมแซม

๑.๓ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน เกี่ยวกับปัจจัยภายนอก ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ การมีส่วนร่วมในการเสนอปัญหาความต้องการ ในการประชุมประชาคมเมือง

๑.๔ งานพัฒนาชุมชน เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานหลายด้าน ยังขาดประสบการณ์ทักษะในการทำงานด้านการให้ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ

๑.๕ งานประชาสัมพันธ์ - เครื่องมือ เครื่องใช้ในการประชาสัมพันธ์ มีไม่เพียงพอ ไม่ทันสมัย

- ไม่มีบุคลากรระดับผู้ปฏิบัติหน้าที่หรือหัวหน้างานผู้รับผิดชอบ โดยตรงในสายงานประชาสัมพันธ์

๑.๖ งานการเงินและบัญชี เกี่ยวกับปัจจัยภายนอก การจัดทำบัญชีในระบบบัญชี ทำได้ล่าช้า การลงข้อมูลไม่เป็นไปตามกำหนดเนื่องจากบางครั้งเข้าระบบไม่ได้

๑.๗ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เกี่ยวกับปัจจัยภายนอกและภายใน ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด

- การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน เนื่องจากเทศบาล

อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษีในระบบ

๑.๘ งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน ทำให้มีปริมาณงานมากในช่วงสิ้นปีงบประมาณ ประกอบกับระบบไม่เสถียร ทำให้เกิดความล่าช้า

๑.๙ กองการศึกษา - เกี่ยวกับปัจจัยภายนอกและภายใน ด้านอาคารเรียนไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กนักเรียน

- การจัดการเรียนการสอนยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอเนื่องจากไม่มีผู้อำนวยการสถานศึกษาและครูปฏิบัติหน้าที่ยังไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง

๑.๑๐ กองช่าง - ไม่มีผู้ช่วยช่างเขียนแบบ อาจทำให้การบริการประชาชนล่าช้า ไม่ทันเวลาและไม่คล่องตัวในการให้บริการ

- เมื่อพนักงานออกปฏิบัติงานภาคสนาม ไม่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะทางการปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามหลักวิชาการอาจทำให้เกิดอุบัติเหตุขึ้นได้

๑.๑๑ กองสาธารณสุข เกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก อุบัติเหตุที่อาจเกิดจากการปฏิบัติหน้าที่ระหว่างขั้รถยนต์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานธุรการ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน

๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดให้มีการฝึกอบรมทบทวนประจำสัปดาห์ เพื่อทบทวนทักษะความรู้

- บำรุงรักษาหรือซ่อมแซม ตรวจสอบเครื่องมือเครื่องใช้ ให้อยู่ในสภาพที่สามารถใช้งานได้อยู่เสมอ และมีประสิทธิภาพ

๒.๓ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๔ งานพัฒนาชุมชน - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน

- สรรหาบุคลากรเพิ่มขึ้น ให้มีเจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๕ งานประชาสัมพันธ์ - จัดหาอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการประชาสัมพันธ์ ให้เพียงพอ

- สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านประชาสัมพันธ์โดยตรง

๒.๖ งานการเงินและบัญชี จัดหาระบบเครือข่าย Internet ให้มีความเร็วและมีสัญญาณแรงขึ้น

๒.๗ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น

- จัดทำแผนที่ภาษีในระบบ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีทั่วถึงครบถ้วน

๒.๘ งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผน เพื่อไม่ให้มีปริมาณงานจำนวนมากในช่วงสิ้นปีงบประมาณ และมีเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างครบถ้วน ถูกต้อง

ในปัจจุบัน

๒.๙ กองการศึกษา - สรรหาบุคลากรเพิ่มให้เป็นที่ไปตามสัดส่วนของเด็กนักเรียนที่มีอยู่

- จำกัดปริมาณการเข้าเรียนในแต่ละเทอมให้พอดี เหมาะสมกับห้องเรียน

๒.๑๐ กองช่าง - สรรหาบุคลากรปฏิบัติงานที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญโดยตรง

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมให้มีความรู้ความสามารถ

อย่างต่อเนื่อง

๒.๑๑ กองสาธารณสุข กำกับ ดูแล ให้พนักงานขับรถยนต์ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ปฏิบัติตามกฎหมายจราจร และตรวจรักษารถยนต์ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

ลายมือชื่อ.....

(นายยงยุทธ มั่นบุปผชาติ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลลำลูกกา

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลลำลูกกา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรเทศบาลตำบลลำลูกกา ยึดมั่นในความซื่อตรงและมีจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการควบคุมกำกับดูแลเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และกองสาธารณสุข โครงสร้างองค์กรอยู่ระหว่างปรับปรุงให้ชัดเจนเหมาะสม เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัว และมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร โดยเข้ารับการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๕ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๔ แห่ง

๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม
ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ
วัตถุประสงค์

๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้
ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ
ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การ
ปฏิบัติจริง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้
สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี
การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง
วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม
ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ
ตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี
ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน
ที่กำหนด

๕. กิจกรรมการติดตามผล

๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ
ประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือ
การประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด
ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ
การควบคุมภายใน

๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ
มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ
เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาลฯ, แผ่นพับ, ป้ายประชาสัมพันธ์
เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง
วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น
ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการ
มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน

๓.๓.๒ อยู่ระหว่างจัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูล
แผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี

๓.๓.๓ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ
เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาลฯ , แผ่นพับ, ป้ายประชาสัมพันธ์
เป็นต้น

๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร
ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม
เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์

๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ
สั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาล
เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ
ปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการ
ติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

๔.๓.๒ เทศบาลฯ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือ
ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง
ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลาย
ลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน
มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

๕.๒ เทศบาลตำบลลำลูกกา มีกิจกรรมการติดตามผล ที่เหมาะสม โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนงานมีการติดตาม การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและ สิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกับพนักงาน

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลลำลูกกา มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายยงยุทธ มั่นบุปผชาติ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลลำลูกกา

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลสุเทพ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเรียง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเรียง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๑. ภารกิจดำเนินงานธุรการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้องครบถ้วนและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>งานด้านพัสดุประจำกอง เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความชำนาญ และความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>มีคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ</p>	<p>มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างในระบบจากคู่มือที่ง่าย</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์และทักษะในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบ กฎหมาย และวิธีการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง - กองคลังแนะนำ ให้ตั้งปรึกษาเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติงานที่ถูกต้อง</p>	<p>งานธุรการ สำนักปลัด</p>
<p>๒. ภารกิจรณรงค์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ถูกวิธี - เพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน</p>	<p>- บุคลากรขาดทักษะในการปฏิบัติงาน - เครื่องมือ เครื่องใช้ ในกาปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอและขาดการบำรุงรักษา หรือซ่อมแซมให้พร้อมกับการใช้งาน</p>	<p>- มีการฝึกอบรมทบทวนทุกวัน ทุกห้วงของปี - มีการตรวจสอบอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ ในการปฏิบัติงาน ทุกสัปดาห์และจัดหาเครื่องมือ เครื่องใช้ที่ทันสมัยอยู่เสมอ</p>	<p>- พนักงานเบื้องต้น มีทักษะในการปฏิบัติงาน ได้ถูกต้องและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น - มีการรายงานและแจ้งซ่อมแซมทรัพย์สินที่ชำรุดให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ</p>	<p>- พนักงานยังขาดทักษะในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย และการถ่ายทอดความรู้ให้กับประชาชน - พบอุปสรรคในการซ่อมแซม เนื่องจากผู้รับจ้างขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญ ในการซ่อมแซมวัสดุอุปกรณ์ ที่มีลักษณะเฉพาะ ทำให้เกิดความล่าช้า</p>	<p>- จัดทำคู่มือการฝึกอบรมทบทวน และมีการประเมินผลการฝึกอบรม - จัดทำทะเบียนอุปกรณ์ซ่อมแซมงานเบื้องต้น พร้อมลงชื่อผู้รับผิดชอบเพื่อการตรวจสอบได้</p>	<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักงานปลัด</p>

เทศบาลตำบลลำลูกกา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

<p>การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>ก. กิจกรรมดำเนินงานวิเคราะห์นโยบายและแผน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ปัญหาในท้องถิ่น ใคอย่างแท้จริง</p>	<p>เกี่ยวกับปัจจัยภายนอก ประชาชนไม่ให้ความสำคัญการมีส่วนร่วมในการเสนอ ปัญหาความต้องการในการประชุม ประชาคมเมือง</p>	<p>รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุม ประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็น เครื่องมือในการติดตามผลการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่าง คัดเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่และภาคี เทศบาลรายงานให้ผู้บริหารทราบ และติดตามผลการประเมินอย่าง คัดเนื่อง</p>	<p>ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจและไม่เห็น ประโยชน์ ความสำคัญ ของการระดมความคิดเห็น การพัฒนาเทศบาล</p>	<p>- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจและไม่เห็น ประโยชน์และความสำคัญในการ เข้าร่วมการประชุมประชาคม และเสนอปัญหาความต้องการ - ประสานขอความร่วมมือจากทุก ภาคส่วนในท้องถิ่น ในการเข้าร่วม ประชุมประชาคม</p>	<p>งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน ตำบลปลัด</p>
<p>ข. กิจกรรมสำนักงานพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มจำนวนบุคลากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ - เพื่อเพิ่มข้อมูลผู้รับเบี่ยงชีผู้สูงอายุ ผู้พิการ ครบถ้วน เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด</p>	<p>เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ในหลายด้าน และยังคงขาดบุคลากร ที่มีทักษะในการทำงานตามการให้ข้อมูล ผู้รับเบี่ยงชีผู้สูงอายุ ผู้พิการ</p>	<p>มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงาน โดยผู้บังคับบัญชาดูแลอย่างใกล้ชิด</p>	<p>- ใช้แบบรายงานการประชุมเป็น เครื่องมือในการติดตามผลการ ประเมินการปฏิบัติงานอย่างคัดเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่และภาคีเทศบาล รายงานผู้บริหารทราบและติดตามผล การประเมินอย่างคัดเนื่อง</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ และทักษะในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับอบรมและ จัดสรรหาบุคลากร</p>	<p>งานพัฒนาชุมชน ตำบลปลัด</p>

เทศบาลตำบลอุกกา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ถ้าประเมินระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเที่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเที่ยง ที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๕. กิจกรรมด้าน งานประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคคลกรที่เพียงพอเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน - การปฏิบัติงานตลอดตัว วันต่อเหตุการณ์ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</p>	<p>- ไม่มีบุคลากรระดับผู้ปฏิบัติงานที่หรือ หัวหน้างานผู้รับผิดชอบโดยตรงในงาน ประชาสัมพันธ์ - เครื่องมือ เครื่องใช้ ในการประชาสัมพันธ์ ไม่เพียงพอ ไม่ทันสมัย</p>	<p>- สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบของงาน ด้านประชาสัมพันธ์โดยตรง - จัดหา อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ ในการประชาสัมพันธ์ ให้เพียงพอ</p>	<p>จัดทำแบบสอบถามประเมิน จัดทำแบบสอบถามประเมิน ความพึงพอใจด้านการปฏิบัติ งานและบริการ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ และทักษะในการปฏิบัติงานด้าน งานประชาสัมพันธ์ - เครื่องมือเครื่องใช้ อุปกรณ์ ในการประชาสัมพันธ์ไม่ เพียงพอไม่ทันสมัย</p>	<p>- ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้าน ประชาสัมพันธ์เข้าร่วมการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้ - สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงาน ด้านประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม - จัดหาเครื่องมือ เครื่องใช้ อุปกรณ์ เพิ่มเติมให้ทันสมัยมากขึ้น</p>	<p>งานประชาสัมพันธ์ สำนักปลัด</p>
<p>๖. กิจกรรมด้าน งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในระบบ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ตามระเบียบและหนังสือสั่งการ</p>	<p>เกี่ยวกับข้อผิดพลาด การจัดทำบัญชีใน ระบบ ที่ไม่ได้เข้า การลงข้อมูลไม่เป็นไป ตามกำหนดเนื่องจากบางครั้ง เข้าระบบไม่ได้</p>	<p>- มีเครื่องคอมพิวเตอร์และระบบ เครือข่าย Internet ในการปฏิบัติงาน - มีคู่มือในการปฏิบัติงาน</p>	<p>จากการควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความพึงพอใจในระดับหนึ่ง แต่ยังมีปัญหาที่ระบบเครือข่าย Internet จากการปฏิบัติงาน</p>	<p>การจัดทำบัญชีในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ ทำได้ช้า บางครั้ง เข้าระบบ ไม่ได้</p>	<p>จัดทำระบบเครือข่าย Internet ให้มีความรวดเร็วและมีที่อยู่แรงแรงขึ้น</p>	<p>งานการเงินและบัญชี กองคลัง</p>
<p>๗. กิจกรรมด้าน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไป ตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด - เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรม และจัดเก็บ ได้อย่างทั่วถึง ครบถ้วน</p>	<p>เกี่ยวกับข้อผิดพลาด ประชาชนยังคง มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี มาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่ กำหนด</p>	<p>ประชาชนมีความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความพึงพอใจ เนื่องจากผู้รับบริการ ประเมินให้คะแนนแบบเสียภาษี บางส่วนไม่มาชำระภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวนมาก</p>	<p>- จัดทำหนังสือแจ้งและทางตาม - ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจ กับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ</p>	<p>งานพัฒนาจัดเก็บ รายได้ กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลอุกกา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเที่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเที่ยง ที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๘. กิจกรรมด้าน งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุสอดคล้องกับแผน การใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง - เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไปตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการ</p>	<p>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน ทำให้มีปริมาณงานมาก ในช่วงสิ้นปีงบประมาณ ประกอบกับ ระบบไม่เสถียร ทำให้เกิดความล่าช้า</p>	<p>- มีคำสั่งมอบหมายงานภายใน กองคลัง - มีคู่มือในการปฏิบัติงาน ระบบ และหนังสือสั่งการ</p>	<p>-พบปัญหาเกี่ยวกับระบบ เครือข่าย Internet จาก การปฏิบัติงาน</p>	<p>การบันทึกข้อมูลในระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ยังล่าช้า บางครั้ง เข้าระบบไม่ได้</p>	<p>จัดทำระบบเครือข่าย Internet ให้มีความเร็วและมีสัญญาณแรงขึ้น</p>	<p>งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ กองคลัง</p>
<p>๕. กิจกรรม กองการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้นักเรียนบริหารการศึกษาและงานส่งเสริม การศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนด</p>	<p>-เกี่ยวกับบึงอ้อยภายนอก ด้านอาคาร สถานที่ของโรงเรียน เด่นกักรียน ในเขต ไม่มีโรงเรียนที่ใกล้เคียง ทำให้เกิดความไม่สะดวกแก่ผู้ปกครอง -ไม่มีผู้อำนวยการสถานศึกษาและครู ปฏิบัติหน้าที่ยังไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง</p>	<p>จัดการเรียนการสอนและการ บริหารงานสถานศึกษาให้ขึ้นไป ตามมาตรฐานที่กำหนดอย่าง ครบครัน</p>	<p>ติดตามผลการประเมินการปฏิบัติ งานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ และไปติดต่อขอรายงานผู้บริหาร ทราบและตามผลการประเมิน อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>-ปริมาณความถี่ของการเข้าเรียน ของเด็กในเขตเทศบาลมีปริมาณ มาก ไม่สามารถรองรับได้ ทั้งหมด -บุคลากรยังไม่เพียงพอ</p>	<p>-จำกัดปริมาณการเข้าเรียน ในแต่ละเทอม ให้พอดีกับห้องเรียน -สรรหาบุคลากรเพิ่มให้ขึ้นไป ตามสัดส่วนของเด็กรับเรียนที่มีอยู่ในปัจจุบัน</p>	<p>กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลสุภา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเรียง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรม ด้านกองช่าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงาน การบริการประชาชน คล่องตัว รวดเร็วมากขึ้น เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง เหมาะสมกับ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-ไม่มีผู้ช่วยช่างเขียนแบบ อาจทำให้การ บริการประชาชนล่าช้า ไม่ทันเวลาและ ไม่คล่องตัวในการให้บริการ -พนักงานภาคสนาม ไม่มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะทาง การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตาม หลักวิชาการอาจทำให้เกิดอุบัติเหตุขึ้นได้	-ควบคุม คู่มือ และคู่มือเจ้าหน้าที่ ในหน่วยงานให้ปฏิบัติงานที่ ผู้ช่วยช่างเขียนแบบ -มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงาน โดยผู้บังคับบัญชาดูแลอย่างใกล้ชิด	การควบคุมที่ยังมีอยู่ยังไม่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านนี้ไม่มี ความเชี่ยวชาญเฉพาะทาง - การปฏิบัติงานยังขาดความ ถูกต้องตามหลักวิชาการ	- บุคลากรยังไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมาย ให้ช่วยปฏิบัติงานยังขาดความ ชำนาญและทักษะในการ ปฏิบัติงาน	-สรรหาบุคลากรปฏิบัติงานด้านนี้ โดยตรง -ส่งเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่เข้ารับการ ฝึกอบรมให้มีความรู้ ความสามารถ ในงานด้านนี้อย่างต่อเนื่อง	กองช่าง
๑๑. กิจกรรม ด้านกองสาธารณสุข - การจัดการพยาบาลฉุกเฉิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน ระหว่างการบริหารประชาชน	อุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติหน้าที่ ระหว่างชั้นบรรทัด-ส่งผู้ช่วย	-ควบคุม กำกับดูแลพนักงาน ขับรถบนตัวควบคุมระมัดระวัง -จัดทำประกันภัยรถยนต์ -ตรวจเช็ค รักษาสภาพยานพาหนะ	จัดทำแบบสอบถามประเมินความ พึงพอใจด้านการปฏิบัติงานและ บริการและรายงานผลการดำเนินงาน การ ให้ผู้บังคับบัญชาและนายก เทศมนตรีทราบผลการดำเนินงาน อย่างค่อนเนื่อง	อาจเกิดอุบัติเหตุในระหว่าง ขับรถบนตัวปฏิบัติงาน	ควบคุม กำกับ ให้พนักงานขับ รถบนตัวควบคุมระมัดระวัง ไม่ขับเร็วเกินกฎหมาย ปฏิบัติตาม กฎจราจร -ตรวจเช็คสภาพยานพาหนะ ให้มี ความพร้อมสำหรับปฏิบัติงาน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลสุเทพ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

<p>การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการติดตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเที่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเที่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>- การใช้ระบบราชการในการออกปฏิบัติงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดความโปร่งใสต่อชีวิตและทรัพย์สิน ระหว่างการบริหารประชาชน</p>	<p>อุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นระหว่างปฏิบัติงาน ข้าราชการเป็นขณะ</p>	<p>- ความคุ้น กับกับดูแลพนักงาน ข้าราชการที่ตรวจความระมัดระวัง - จัดทำประกันภัยรถยนต์ - ตรวจเช็ค รักษาสภาพยานพาหนะ ให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงาน</p>	<p>จัดทำแบบสอบถามประเมินความพึงพอใจด้านการปฏิบัติงานและ บริการและรายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบผลการดำเนินงาน อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>อาจเกิดอุบัติเหตุในระหว่าง ข้าราชการปฏิบัติงาน</p>	<p>ควบคุม ดูแล กำชับ ให้พนักงานขับรถด้วยความระมัดระวัง ไม่ขับรถเร็วเกินกฎหมาย ปฏิบัติตาม กฎจราจร - ตรวจเช็คสภาพยานพาหนะ ให้มีความพร้อมสำหรับการปฏิบัติงาน</p>	

ลายมือชื่อ.....


(นายชยยุทธ มั่นบุญผลชาติ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสุเทพ

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลำลูกกา

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลลำลูกกา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลำลูกกา มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ งานธุรการ เกี่ยวกับงานพัสดุประจำกอง เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความชำนาญและความรู้เฉพาะทาง

๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการปฏิบัติงาน เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน ยังไม่เพียงพอ และขาดการบำรุงรักษาหรือซ่อมแซมให้ใช้งานได้ปกติ

๑.๓ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมในการเสนอปัญหาความต้องการในการประชุมประชาคมเมือง

๑.๔ งานพัฒนาชุมชน เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหลายด้าน ยังขาดประสบการณ์ทักษะในการทำงานด้านการให้ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ

๑.๕ งานประชาสัมพันธ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ,ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงในสายงานประชาสัมพันธ์

๑.๖ งานการเงินและบัญชี การจัดทำบัญชีในระบบลำช้า บางครั้งเข้าระบบไม่ได้

๑.๗ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษีมาชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามเวลาที่กำหนด, การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน เนื่องจากเทศบาลฯ อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษีในระบบ

๑.๘ งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน ทำให้มีปริมาณงานมากในช่วงสิ้นปีงบประมาณ การทำงานในระบบลำช้า บางครั้งเข้าระบบไม่ได้

๑.๙ กองการศึกษา ด้านอาคารเรียนไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กนักเรียน, ไม่มีผู้อำนวยการสถานศึกษาและครูปฏิบัติหน้าที่ยังไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง

๑.๑๐ กองช่าง ไม่มีผู้ช่วยช่างเขียนแบบ, พนักงานออกปฏิบัติงานภาคสนามไม่มีความเชี่ยวชาญ

เฉพาะทาง

๑.๑๑ กองสาธารณสุข อุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติหน้าที่ระหว่างขับริยนต์

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานธุรการ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มความรู้และทักษะการปฏิบัติงาน

๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดให้มีการฝึกอบรมทบทวนประจำสัปดาห์ บำรุงรักษาหรือซ่อมแซม ตรวจสอบเครื่องมือเครื่องใช้ให้อยู่ในสภาพที่สามารถใช้งานได้อยู่เสมอ

๒.๓ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ประสานผู้นำหมู่บ้านให้ประชาชนสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคม

๒.๔ งานพัฒนาชุมชน จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงาน

๒.๕ งานประชาสัมพันธ์ จัดทำ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการประชาสัมพันธ์ให้เพียงพอ

๒.๖ งานการเงินและบัญชี จัดหาระบบเครือข่าย Internet ให้มีความเร็วและมีสัญญาณแรงขึ้น

๒.๗ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชน ในการยื่น เสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย, แผ่นพับ, ใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีมาช่วยในการจัดเก็บรายได้ เป็นต้น

๒.๘ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผน

๒.๙ กองการศึกษา จำกัดปริมาณการเข้าเรียนในแต่ละเทอมให้พอดี เหมาะสมกับห้องเรียน สรรหาบุคลากรเพิ่มให้เป็นไปตามสัดส่วนของเด็กนักเรียน

๒.๑๐ กองช่าง ควบคุม ดูแลและฝึกหัดเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ช่วย ช่างเขียนแบบ ,จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มความรู้และทักษะในการทำงาน

๒.๑๑ กองสาธารณสุข กำกับ ดูแล ให้พนักงานขับริยนต์ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง และตรวจเช็คสภาพรถยนต์ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวจรรุวรรณ ผิวเกลี้ยง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒