

เทศบาลตำบลครบุรีใต้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

สำนักปลัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลครบุรีใต้ มีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องการควบคุม จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑กิจกรรมด้านสารบรรณ</p> <p>ภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารเห็นความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม ความโปร่งใส ในการดำเนินงาน มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงาน บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย <p>ภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานด้านการรับ – ส่งหนังสือราชการ <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การรับ – ส่งหนังสือราชการเป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว <p>๓.กิจกรรมควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชุมซักซ้อมหัวหน้ากองและผู้ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ตามบทบาทหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อผู้ปฏิบัติงานและมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องให้บรรลุวัตถุประสงค์ 	<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารเทศบาลตำบลครบุรีใต้ได้ให้ความสำคัญกับการทำงานและบุคลากรมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชุมประจำเดือนและผู้บังคับบัญชาชี้แนะ และให้ความรู้ในการทำงานธุรการ การพิมพ์หนังสือ การรับหนังสือ การเก็บหนังสือ การค้นหาหนังสือทุกครั้ง - ตรวจสอบการเก็บเอกสารจากการควบคุมทะเบียนการรับหนังสือ <p>๓.กิจกรรมควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำกับตรวจสอบและติดตามจากผู้บังคับบัญชาทุกระดับ - อบรมให้ความรู้ - มีทะเบียนคุมหนังสือ <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติงานสารบรรณ เพื่อศึกษาในเรื่องเกี่ยวข้องเพื่อเป็นตัวอย่างที่ถูกต้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.กิจกรรมติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามการปฏิบัติงานในที่ประชุมหัวหน้ากองเทศบาลตำบลครบุรีได้ 	<p>๕.กิจกรรมติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บังคับบัญชาเทศบาลตำบลครบุรีได้ มีการติดตามผลการควบคุมภายในและการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยตรวจสอบเอกสารและกำกับไม่ให้เกิดความผิดพลาดจากการทำงานด้านสารบรรณ

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลครบุรีได้ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อให้การบริหารงานด้านงานสารบรรณมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณของสำนักนายกรัฐมนตรี พ.ศ.๒๕๒๖ ต่อไป

สำนักปลัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานด้านวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.การดำเนินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของอปท. พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๙</p> <p>๒.กิจกรรม/โครงการที่นำมาจัดทำข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี มีจำนวนโครงการมากเกินไป</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ โครงการที่นำมาจัดทำข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี มีจำนวนโครงการมากเกินไป ทำให้แผนฯไม่ได้มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร และโครงการที่ดำเนินการแล้วก็ตัดจากระบบไม่ได้</p> <p>๒.๒ การประชุมประชาคมระดับตำบล ซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นผู้นำหมู่บ้าน ประชาชนที่เข้าร่วมมีจำนวนน้อย</p> <p>๓.กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ การทำหนังสือประชาสัมพันธ์การเข้าร่วมประชุมประชาคมตำบล ให้ประชาชนรับทราบล่วงหน้า</p>	<p>จากการประเมินความเสี่ยงของงานวิเคราะห์นโยบายและแผน พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงในเรื่อง การจัดประชุมประชาคมระดับตำบล ซึ่งกลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมไม่มากเท่าที่ควร และโครงการที่นำมาจัดทำข้อมูลในแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี มีจำนวนมากเกินไป ถึงแม้ว่าจะเป็นความต้องการของประชาชนในพื้นที่โดยตรง จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุมดังนี้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การพิจารณาแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยผ่านคณะกรรมการฝ่ายต่างๆ ก่อนที่จะประกาศใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี</p> <p>๔.สารสนเทศและสื่อสาร</p> <p>การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และการประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงานของเทศบาลตำบลครบุรีได้ เช่น ประกาศ,เสียงตามสาย,Facebook,เว็บไซต์และแผ่นพับ</p> <p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การทำแบบสอบถาม</p> <p>๕.๒ การวัดผล และประเมินผลประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ</p> <p>๒.การจัดลำดับความสำคัญของโครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี โดยเรียงลำดับความสำคัญจากมากไปหาน้อย และนำมาเพิ่มไม่เกิน ๒ โครงการต่อหมู่บ้าน เพื่อให้แผนฯมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินความเสี่ยง งานวิเคราะห์นโยบายและแผนในการปฏิบัติงาน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) กิจกรรม/โครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี ให้มีการจัดลำดับความสำคัญมากอยู่ในปีแรก รองลงไปให้อยู่ในปีถัดไป เพื่อให้การจัดทำแผนฯ และงบประมาณรายจ่ายประจำปีของเทศบาลตำบลครบุรีได้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และการทำหนังสือประชาสัมพันธ์ การประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง โดยผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลฯ เพื่อให้ประชาชนสะดวก สามารถตรวจสอบได้ และกิจกรรม/โครงการที่ไม่มีแผน ก็สามารถเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงได้ตลอดปี เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ได้จริง

เทศบาลตำบลครบุรีใต้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองคลัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>กองคลัง</u></p> <p><u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</u></p> <p>เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีและค่าธรรมเนียม ที่มีอยู่ปัจจุบันไม่มีข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจน ทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และการจัดทำแผนที่ภาษีอยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่แม่บทและการออกสำรวจ</p> <p><u>ภายนอก</u></p> <p>เกิดจากผู้เสียภาษีและค่าธรรมเนียมบางรายไม่มาชำระภาษี บางคนอยู่นอกตำบลทำให้ไม่สะดวกในการชำระภาษีและค่าธรรมเนียม ทำให้มีภาษีและค่าธรรมเนียมค้างชำระในแต่ละปี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้เทศบาลทราบ</p> <p>ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีและค่าธรรมเนียมล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด</p> <p>ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p><u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ข้อมูลผู้เสียภาษีและค่าธรรมเนียม ที่มีอยู่ปัจจุบันไม่มีข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจน ทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้เทศบาลทราบ ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีและประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p>กิจกรรมงานแผนที่ภาษี มีความคืบหน้าในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันเพื่อสามารถนำมาเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ</p>	<p><u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p><u>กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งคือการส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ จัดการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง และออกพื้นที่เพื่อบริการประชาชนผู้มาชำระภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p><u>กิจกรรมงานแผนที่ภาษี</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งคือส่งเจ้าหน้าที่อบรมจัดทำแผนที่ภาษี และการจัดทำแผนที่อยู่ระหว่างดำเนินการ</p> <p><u>การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>การแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p><u>กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> มีการกำหนดกิจกรรมมาควบคุม คือ</p> <p>ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตามจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น บ้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี</p> <p>ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้เสียภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p><u>กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</u> มีการกำหนดกิจกรรมมาควบคุม คือ</p> <p>ส่งเจ้าหน้าที่อบรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จและเป็นปัจจุบัน</p> <p>ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลที่ได้จากการออกสำรวจกับข้อมูลในทะเบียนการจัดเก็บภาษี</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ได้นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงานการรวบรวมข้อมูล ทำให้ผู้รับข้อเสนอสารสนเทศได้รับข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล</p> <p>จัดทำระบบข้อมูลข่าวสาร เพื่อประชาสัมพันธ์งานให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งลูกหนี้ภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามและประเมินการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยมีการดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.มีการขอเอกสารหลักฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบันจากผู้เสียภาษีและค่าธรรมเนียม ๒.มีการแจ้งเป็นหนังสือติดตามทวงถามการค้างชำระภาษีและค่าธรรมเนียม ๓.มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษีและค่าธรรมเนียม <p>การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ยังไม่สมบูรณ์ เนื่องจากจากการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอยู่ระหว่างดำเนินการและไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีและค่าธรรมเนียมโดยตรง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์หรือมีที่อยู่นอกเขตเทศบาลทำให้ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาชำระภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูล เพื่อให้โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้</p> <p>การติดตามประเมินผล</p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่าทุกกิจกรรมยังคงมีจุดอ่อน และความเสี่ยง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.งานพัสดุ</p> <p>ภายใน</p> <p>งานพัสดุขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานพัสดุ ทำให้ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุโดยตรง</p> <p>ภายนอก</p> <p>ได้ขอใช้บัญชี กสท. แต่ก็ยังไม่มีการตอบรับแต่อย่างใด</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้เกิดความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงต่อไป</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑.นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลนครบุรีใต้ สามารถตรวจเช็คและตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้ และทันเหตุการณ์</p> <p>๒.การประสานงานภายในและภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดต่อประสานงาน ภายในองค์กรได้มีการใช้เทคโนโลยีมาใช้ เช่น App Line เป็นต้น - การติดต่อสื่อสารภายนอกก็มีการตั้งกลุ่มการเงินจากApp Line เช่นเดียวกัน และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ 	<p>กิจกรรมด้านงานพัสดุ</p> <p>กิจกรรมด้านงานพัสดุได้มีการขอใช้บัญชี กสท.ไปแล้วแต่สภาพแวดล้อมภายนอกก็ยังไม่เอื้ออำนวยเพราะกสท. ยังไม่มีบุคลากรในด้านงานพัสดุขึ้นบัญชีไว้ทำให้ขาดบุคลากรดังกล่าว</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม แต่ต้องมีการปรับปรุงบางรายการ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการภาษีและค่าธรรมเนียม ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีและค่าธรรมเนียมล่าช้า ไม่ตรงตามวันและเวลาที่กำหนด ไม่สามารถติดต่อผู้ค้างชำระได้ เนื่องจากไม่มีที่อยู่ชัดเจน หรืออยู่ต่างจังหวัดไม่สะดวกที่จะเดินทางมาชำระภาษีและค่าธรรมเนียมหรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ แต่ไม่มีการแจ้งให้ทางเทศบาลทราบ

กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม

เทศบาลตำบลนครบุรีใต้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองช่าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กองช่างมีภารกิจอันมีหน้าที่ด้านงานสาธารณูปโภค และสาธารณูปการต่างๆ งานบำรุงรักษาอาคาร งานสถานที่ งานสำรวจ ออกแบบ งานประมาณการ และควบคุมงานก่อสร้างต่างๆ งานควบคุมอาคาร งานผังเมือง และงานอื่นๆ ตามโครงสร้าง</p> <p>๑.กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ มีการดำเนินการก่อสร้างในช่วงฤดูฝน ทำให้การก่อสร้างเกิดการล่าช้า</p> <p>๑.๒ การจัดทำแผนการก่อสร้างไม่เหมาะสมต่อสภาพภูมิอากาศ</p> <p>๑.๓ ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการก่อสร้างล่าช้า</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ทันกำหนด</p> <p>๒.๒ สภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง</p> <p>๓.กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ วางแผนการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างให้อยู่ในช่วงไตรมาสที่ ๒ และ ๓ ของปีงบประมาณ</p> <p>๓.๒ กำชับให้ผู้รับจ้างดำเนินงานก่อสร้างให้อยู่ภายในระยะเวลาตามสัญญาจ้าง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ประสานงานกับงานพัสดุ กองคลังในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างให้อยู่ในห้วงระยะเวลาไตรมาสที่ ๒ และ ๓ เพื่อหลีกเลี่ยงการก่อสร้างในฤดูฝน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่ากิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้างมีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้ประชาชนรับทราบการตรวจรับงานจ้าง</p> <p>อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเกี่ยวกับการก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ทันตามกำหนด เนื่องจากมีฝนตกติดต่อกันเป็นเวลาหลายวัน ทำให้ผู้รับจ้างไม่สามารถเข้าดำเนินการได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๒ จัดทำหนังสือเตือนผู้รับจ้างดำเนินงานก่อสร้างให้อยู่ภายในระยะเวลาตามสัญญาจ้าง</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ รายงานผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.๒ การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง มีการจัดทำแผนการก่อสร้างตามไตรมาส แต่ไม่ได้เป็นไปตามแผน ๑๐๐% และเนื่องจากงบประมาณเงินอุดหนุนไม่เข้าตามไตรมาส ทำให้เกิดความล่าช้าเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และสภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้างเนื่องจากการก่อสร้างอยู่ในช่วงฤดูฝน

เทศบาลตำบลครบุรีใต้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองการศึกษา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองการศึกษา เทศบาลตำบลครบุรีใต้ มีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องการควบคุม จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>-ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเก่าและทรุดโทรม</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน</p> <p>-ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีอุปกรณ์ในการเรียนการสอนออนไลน์ที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองการศึกษาฯ ได้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการทำงาน เพื่อหาวิธีการควบคุมป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้การทำงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งพบว่ามีความเสี่ยงดังนี้</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <p>- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเก่าและทรุดโทรม</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน</p> <p>การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <p>- ไม่มีอุปกรณ์ในการเรียนการสอนออนไลน์ที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- มีการจัดสรรงบประมาณซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารเทศบาลตำบลครบุรีใต้ได้ให้ความสำคัญกับการทำงานและบุคลากรมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมควบคุมของกองการศึกษามีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองการศึกษา เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไข</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณเพื่อติดตั้งอุปกรณ์อินเทอร์เน็ตภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารเป็นส่วนที่ช่วยสนับสนุนที่สำคัญต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจกรรม ซึ่งข้อมูลสารสนเทศจะต้องมีความถูกต้องสมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน เชื่อถือได้ โดยปัจจุบันกองการศึกษาฯ ได้ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายในกิจกรรมประเมินความเสี่ยงทุกกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> -การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการสืบค้นข้อมูล กรอกข้อมูลผ่านระบบ การส่งงาน การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่างๆ -การรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ -มีการติดต่อประสานงาน การสั่งการ ทาง แอปพลิเคชันไลน์ เพื่อความสะดวกและรวดเร็ว -การจัดการประชุมชี้แจง หรือมอบนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติงาน <p>๕. การติดตามและการประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลตามแบบรายงานผลการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เพื่อให้การทำการตรวจสอบการปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง ในทั้ง ๒ กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> ๕.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน <p>ซึ่งมีความเสี่ยงและต้องควบคุมต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานนั้นมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารเป็นส่วนที่ช่วยสนับสนุนที่สำคัญต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจกรรม ซึ่งข้อมูลสารสนเทศจะต้องมีความถูกต้องสมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน เชื่อถือได้ โดยปัจจุบันกองการศึกษาฯ ได้ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายในกิจกรรมประเมินความเสี่ยงทุกกิจกรรม</p> <p>๕. การติดตามและการประเมินผล</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนงานปฏิบัติงานประจำปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลครบุรีได้ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

เทศบาลตำบลครบุรีใต้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕


กองสวัสดิการสังคม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>กองสวัสดิการสังคม</u> <u>กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานด้านสังคม</u> <u>สงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ,ผู้พิการและผู้ติดเชื้อ</u> <u>เอดส์</u></p> <p><u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ การเบิกเงินสงเคราะห์จากธนาคารมีการถือเงินสดจำนวนมาก ทำให้เกิดความเสี่ยงในการสูญหายและโจรกรรม</p> <p><u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ การลงพื้นที่เพื่อให้บริการแก่ผู้สูงอายุ,ผู้พิการและผู้ติดเชื้อเอดส์ มีการถือเงินสดเป็นจำนวนมาก ทำให้เสี่ยงต่อการสูญหายและโจรกรรม</p> <p><u>๓.กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ ขอความร่วมมือกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน ให้ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้เปิดบัญชีธนาคาร เพื่อรับเบี้ยยังชีพ</p> <p><u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ ระบบเบี้ยยังชีพสารสนเทศขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องใช้ Internet ในการเชื่อมต่อการบันทึกข้อมูล แก้ไขเปลี่ยนแปลง ๔.๒ ใช้ Internet ในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับงานที่รับผิดชอบ</p>	<p><u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> มีการประชาสัมพันธ์ผ่านหลายช่องทางเป็นหนังสือทางสื่อออนไลน์ Line เพื่อการประชาสัมพันธ์ให้เปิดบัญชีธนาคาร เพื่อรับเบี้ยยังชีพ</p> <p><u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจากมีหนังสือถึงผู้นำชุมชนให้ประชาสัมพันธ์อย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p><u>๓.กิจกรรมควบคุม</u> กิจกรรมควบคุมของสวัสดิการสังคม มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p><u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลครบุรีใต้ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p><u>๕.กิจกรรมการติดตามผล</u></p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>๕.การติดตามประเมินผล</u> ๕.๑ เพื่อให้การสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ,ผู้พิการและผู้ติดเชื้อเอดส์ เป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p><u>๕.การติดตามประเมินผล</u> ระบบติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนงานปฏิบัติงานประจำปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลครบุรีได้มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายสมชาติ เดชดอน)

นายกเทศมนตรีตำบลครบุรีใต้

ผู้รายงาน