

เทศบาลตำบลครบุรีใต้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

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"> - นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติงานสารบรรณเพื่อศึกษาในเรื่องเกี่ยวข้องเพื่อเป็นตัวอย่างที่ถูกต้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.กิจกรรมติดตามผล</p> <p>- ติดตามการปฏิบัติงานในที่ประชุมหัวหน้ากองเทศบาลตำบลนครบุรีได้</p>	<p>๕.กิจกรรมติดตามผล</p> <p>- ผู้บังคับบัญชาเทศบาลตำบลนครบุรีได้ มีการติดตามผลการควบคุมภายในและการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยตรวจสอบเอกสารและกำกับไม่ให้เกิดความผิดพลาดจากการทำงานด้านสารบรรณ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลนครบุรีได้ 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.การดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของอปท. 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 ทำให้แผนฯไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร และโครงการที่ดำเนินการแล้วก็ตัดจากระบบไม่ได้</p> <p>๒.๒ การประชุมประชาคมระดับตำบล ซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นผู้นำหมู่บ้าน ประชาชนที่เข้าร่วมมีจำนวนน้อย</p>	<p>จากการประเมินความเสี่ยงของงานวิเคราะห์นโยบายและแผน พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงในเรื่อง การจัดประชุมประชาคมระดับตำบล ซึ่งกลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมไม่มากเท่าที่ควร และโครงการที่นำมาจัดทำข้อมูลในแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี มีจำนวนมากเกินไป ถึงแม้ว่าจะเป็นความต้องการของประชาชนในพื้นที่โดยตรง จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุมดังนี้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ การทำหนังสือประชาสัมพันธ์การเข้าร่วมประชุมประชาคมตำบล ให้ประชาชนรับทราบล่วงหน้า</p> <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.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) กิจกรรม/โครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี ให้มีการจัดลำดับความสำคัญมากอยู่ในปีแรก รองลงไปให้อยู่ในปีถัดไป เพื่อให้การจัดทำแผนฯ และงบประมาณรายจ่ายประจำปีของเทศบาลตำบลครบุรีได้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และการทำหนังสือประชาสัมพันธ์ การประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง โดยผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลฯ เพื่อให้ประชาชนสะดวก สามารถตรวจสอบได้ และกิจกรรม/โครงการที่ไม่มีแผน ก็สามารถเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงได้ตลอดปี เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ได้จริง

เทศบาลตำบลครบุรีได้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

กองคลัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</p> <p>เกิดจากข้อมูลผู้เสียหายและค่าธรรมเนียม ที่มีอยู่ปัจจุบันไม่มีข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจน ทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และการจัดทำแผนที่ภาษีอยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่แม่บทและการออกสำรวจ</p> <p>ภายนอก</p> <p>เกิดจากผู้เสียหายและค่าธรรมเนียมบางรายไม่มาชำระภาษี บางคนอยู่นอกตำบลทำให้ไม่สะดวกในการชำระภาษีและค่าธรรมเนียม ทำให้มีภาษีและค่าธรรมเนียมค้างชำระในแต่ละปี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้เทศบาลทราบ</p> <p>ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษี และค่าธรรมเนียมล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด</p> <p>ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ข้อมูลผู้เสียหายและค่าธรรมเนียม ที่มีอยู่ปัจจุบันไม่มีข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจน ทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้เทศบาลทราบ ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีและประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p>กิจกรรมงานแผนที่ภาษี มีความคืบหน้าในการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน เพื่อสามารถนำมาเพิ่มประสิทธิภาพในการ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งคือการส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ จัดการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง และออกพื้นที่ เพื่อบริการประชาชนผู้มาชำระภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p>กิจกรรมงานแผนที่ภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งคือส่งเจ้าหน้าที่อบรมจัดทำแผนที่ภาษี และการจัดทำแผนที่อยู่ระหว่างดำเนินการ</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>จัดเก็บรายได้ให้มากขึ้น แต่ยังคงขาดบุคลากรที่มีความรู้ในงานการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการกำหนดกิจกรรมมาควบคุม คือ</p> <p>ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี</p> <p>ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้เสียภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p>กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมมาควบคุม คือ</p> <p>ส่งเจ้าหน้าที่อบรมการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</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>มีการติดตามและประเมินการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง 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 กสส. แต่ก็ยังไม่มีการตอบรับแต่อย่างใด</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้เกิดความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงต่อไป</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑.นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลครบุรีได้ 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 กสส.ไปแล้วแต่สภาพแวดล้อมภายนอกก็ยังไม่เอื้ออำนวยเพราะกสส. 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 ๒๕๖๗

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 พบว่ากิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้างมีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่งคือ มีการสนับสนุนให้ประชาชนรับทราบการตรวจรับงานจ้าง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเกี่ยวกับการก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ทันตามกำหนด เนื่องจากมีฝนตกติดต่อกันเป็นเวลาหลายวัน ทำให้ผู้รับจ้างไม่สามารถเข้าดำเนินการได้</p>

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

ผลการประเมินโดยรวม

กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง มีการจัดทำแผนการก่อสร้างตามไตรมาส แต่ไม่ได้เป็นไปตามแผน ๑๐๐% และเนื่องจากงบประมาณเงินอุดหนุนไม่เข้าตามไตรมาส ทำให้เกิดความล่าช้าเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และสภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้างเนื่องจากการก่อสร้างอยู่ในช่วงฤดูฝน

เทศบาลตำบลนครบุรีใต้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองการศึกษา เทศบาลตำบลนครบุรีใต้ 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>ผู้บริหารเทศบาลตำบลนครบุรีใต้ได้ให้ความสำคัญกับการทำงานและบุคลากรมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมควบคุมของกองการศึกษามีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองการศึกษา เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน - จัดสรรงบประมาณเพื่อติดตั้งอุปกรณ์อินเทอร์เน็ตภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สารสนเทศและการสื่อสารเป็นส่วนที่ช่วยสนับสนุนที่สำคัญต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจกรรม ซึ่งข้อมูลสารสนเทศจะต้องมีความถูกต้องสมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน เชื่อถือได้ โดยปัจจุบันกองการศึกษา ได้ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายในกิจกรรมประเมินความเสี่ยงทุกกิจกรรม</p> <p>-การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการสืบค้นข้อมูล กรอกข้อมูลผ่านระบบ การส่งงาน การประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารต่างๆ</p> <p>-การรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ</p> <p>-มีการติดต่อประสานงาน การสั่งการ ทาง แอปพลิเคชันไลน์ เพื่อความสะดวกและรวดเร็ว</p> <p>-การจัดการประชุมชี้แจง หรือมอบนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การติดตามและการประเมินผล การติดตามประเมินผลตามแบบรายงานผลการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เพื่อให้การทำการตรวจสอบการปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง ในทั้ง ๒ กิจกรรม</p> <p>๕.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๕.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน</p> <p>ซึ่งมีความเสี่ยงและต้องควบคุมต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานนั้นมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร สารสนเทศและการสื่อสารเป็นส่วนที่ช่วยสนับสนุนที่สำคัญต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจกรรม ซึ่งข้อมูลสารสนเทศจะต้องมีความถูกต้องสมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน เชื่อถือได้ โดยปัจจุบันกองการศึกษา ได้ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายในกิจกรรมประเมินความเสี่ยงทุกกิจกรรม</p> <p>๕. การติดตามและการประเมินผล ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนงานปฏิบัติงานประจำปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลนครบุรีได้ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลครบุรีได้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ</p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้สูงอายุที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนบ้านในเขตเทศบาลแต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่ และกรณีย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ได้แจ้งขึ้นทะเบียนให้ถูกต้อง ทำให้เกิดปัญหาในการรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>๑.๒ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เกิดข้อผิดพลาดในการจ่ายเงิน โดยเฉพาะกรณีการเสียชีวิต การย้ายภูมิลำเนา และการมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ</p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้สูงอายุที่ย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ได้แจ้งให้เทศบาลทราบ หรือไม่ได้ขึ้นทะเบียนกับอปท. แห่งใหม่ให้เรียบร้อย</p> <p>๑.๓ การทำบัตรประจำตัวคนพิการกรณีบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ</p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้รับผิดชอบไม่ได้ตรวจสอบสถานะ การหมดอายุของบัตรประจำตัวคนพิการอยู่เสมอเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ คนพิการเจ้าของบัตรประจำตัวคนพิการไม่ได้ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กองสวัสดิการสังคม มีกิจกรรมที่ต้องรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ คือ</p> <p>๑.กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ</p> <p>๒.กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๓.กิจกรรมการทำบัตรประจำตัวคนพิการกรณีบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ</p> <p>กองสวัสดิการสังคม มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสมเพียงพอตามหลักการที่กำหนดยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด ผู้กำกับดูแลได้ทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มทักษะความรู้เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ</p>

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลครบุรีได้
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒ การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ - การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุไม่ครบถ้วนเนื่องจากผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ในทะเบียนบ้านในเขตพื้นที่แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่และกรณีย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ได้แจ้งขึ้นทะเบียนให้ถูกต้องทำให้เกิดปัญหาในการรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>๒.๒ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ - การจ่ายเงินเกิดความผิดพลาด ตกหล่น ไม่ครบถ้วน ถูกต้องเนื่องจากกรณีเสียชีวิต การย้ายภูมิลำเนา และการมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ</p> <p>๒.๓ การทำบัตรประจำตัวคนพิการกรณีบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ - คนพิการไม่ได้ต่ออายุบัตรคนพิการทำให้ขาดคุณสมบัติในการรับเบี้ยความพิการ เนื่องจากคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผล พบว่า มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ๒. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๓. กิจกรรมการทำบัตรประจำตัวคนพิการกรณีบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ <p>กองสวัสดิการสังคม มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม พบว่ากลไกในการระบุความเสี่ยง จากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน มีดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เจ้าหน้าที่มีน้อยและต้องปฏิบัติงานกลางอย่างทำให้งานที่ปฏิบัติเกิดความล่าช้าและอาจเกิดข้อบกพร่อง ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ทักษะ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓. ระเบียบ กฎหมาย มีการแก้ไขเพิ่มเติมหลายครั้ง ทำให้เกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อนได้ง่าย ๔. ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิและการปฏิบัติในการขอรับสิทธิในชั้นตอนต่าง ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ตกหล่น ไม่ครบถ้วน ได้

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลนครบุรีใต้
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๓ กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ</p> <p>๑. ในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ให้มีการประสานขอสำเนา ทะเบียนราษฎร์จากอำเภอ สำหรับผู้ที่มีอายุ ๕๙ ปีขึ้นไป เพื่อนำ ข้อมูลมาตรวจสอบรายชื่อการตกหล่นหรือผู้สูงอายุรายใหม่</p> <p>๒. ทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุที่มีอายุถึงเกณฑ์และ ยังไม่ได้มาลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพทราบ</p> <p>๓.๒ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์</p> <p>๑. ผู้รับผิดชอบต้องเพิ่มความเข้มงวด ตรวจสอบข้อมูลอย่าง รอบคอบ ระวังมิให้เกิดความผิดพลาดขึ้น โดยเฉพาะกรณี เสียชีวิต การย้ายภูมิลำเนา และกรณีการมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ</p> <p>๓.๓ การทำบัตรประจำตัวคนพิการกรณีบัตรประจำตัวคน พิการหมดอายุ</p> <p>-ก่อนสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบบัตร ประจำตัวคนพิการ หากพบว่าบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ หรือใกล้หมดอายุ ให้แจ้งคนพิการทราบเพื่อดำเนินการต่ออายุ บัตรด้วยตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่อบัตรให้ที่ สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดเพื่อเป็น การอำนวยความสะดวกให้แก่คนพิการทุกราย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ต้องติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ทุก ระยะเวลาอย่างต่อเนื่อง ซึ่งทั้ง ๓ กิจกรรม จำเป็นที่จะต้อง นำไปรายงานการประเมินและปรับปรุงการควบคุม ภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p> <p>เทศบาลตำบลนครบุรีใต้ มีกิจกรรมการควบคุม ภายใน โดยกำหนดเป็นคำสั่ง มีขั้นตอนการปฏิบัติ อย่างชัดเจนและมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการ ปฏิบัติงานตามระเบียบหรือไม่ แต่ทั้งนี้ ยังมีความ เสี่ยงที่เหลื่อมอยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมการปรับปรุง การควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว</p>

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลนครบุรีใต้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ</p> <p>-มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูล ข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมด้านผู้สูงอายุของเทศบาลเป็นอย่างดี</p> <p>๔.๒ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>-มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น</p> <p>-มีการตรวจสอบข้อมูลผู้รับเบี้ยผ่านระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง อย่างรอบคอบ ระมัดระวังไม่ให้เกิดความผิดพลาดขึ้น โดยเฉพาะกรณีเสียชีวิต การย้ายภูมิลำเนา และกรณีการมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ</p> <p>-ใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการประชาสัมพันธ์ข่าวสารต่าง ๆ ให้ประชาชนได้รับทราบและเข้าถึงข้อมูลได้อย่างกว้างขวาง ทั่วถึงแพร่หลายในช่องทางที่หลากหลาย</p> <p>๔.๓ การทำบัตรประจำตัวคนพิการกรณีบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ</p> <p>-มีการใช้ระบบสารสนเทศเพื่ออำนวยความสะดวกในการยื่นคำขอมีบัตรใหม่ การขอบัตรทดแทนกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ หรือ ขำรุดสูญหาย โดยการประสานกับหน่วยงาน องค์การที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่คนพิการทุกราย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคมมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น Line Group , E-mail , facebook เว็บไซต์ของเทศบาล รวมถึงโปรแกรมสำเร็จรูปอื่น ๆ เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครบถ้วน ถูกต้อง ทันต่อสถานการณ์ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน สามารถขับเคลื่อนงานให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดได้</p>

เทศบาลตำบลนครบุรีใต้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา เทศบาลตำบลนครบุรีใต้ มีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องการควบคุม จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเก่าและทรุดโทรม</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีอุปกรณ์ในการเรียนการสอนออนไลน์ที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กองการศึกษาฯ ได้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน เพื่อหาวิธีการควบคุมป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้ การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิ ภาพและ ประสิทธิภาพ ซึ่งพบว่ามีความเสี่ยงดังนี้</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งจากการประเมินพบว่า - อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเก่าและทรุดโทรม</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านสื่อการเรียน การสอน ซึ่งจากการประเมินพบว่า - ไม่มีอุปกรณ์ในการเรียนการสอนออนไลน์ที่มี ประสิทธิภาพ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการจัดสรรงบประมาณซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</p>	<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารเทศบาลตำบลนครบุรีใต้ได้ให้ความสำคัญกับการทำงานและบุคลากรมีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมควบคุมของกองการศึกษามีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการ กองการศึกษา เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไข ปรับปรุงต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน</p> <p>- จัดสรรงบประมาณเพื่อติดตั้งอุปกรณ์อินเทอร์เน็ตภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารเป็นส่วนที่ช่วยสนับสนุนที่สำคัญต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจกรรม ซึ่งข้อมูลสารสนเทศจะต้องมีความถูกต้องสมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน เชื่อถือได้ โดยปัจจุบันกองการศึกษาฯ ได้ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายในกิจกรรมประเมินความเสี่ยงทุกกิจกรรม</p> <p>-การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการสืบค้นข้อมูล กรอกข้อมูลผ่านระบบ การส่งงาน การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่างๆ</p> <p>-การรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ</p> <p>-มีการติดต่อประสานงาน การส่งการ ทางแอปพลิเคชันไลน์ เพื่อความสะดวกและรวดเร็ว</p> <p>-การจัดการประชุมชี้แจง หรือมอบนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การติดตามและการประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลตามแบบรายงานผลการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เพื่อให้การทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ในทั้ง ๒ กิจกรรม</p> <p>๕.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๕.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน</p> <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

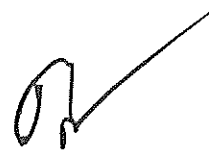
กองการศึกษา เทศบาลตำบลนครบุรีได้ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลครบุรีใต้
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕ การติดตามประเมินผล</p> <p>-ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงาน โดยผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และผู้ปฏิบัติงานนั้น ๆ โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของแต่ละงาน รายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น และเสนอในที่ประชุม</p> <p>-ติดตามประเมินผลโดยกำหนดให้คณะทำงานการติดตามประเมินผลของกองสวัสดิการสังคมอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานผลการดำเนินการงานต่อผู้อำนวยการกองสวัสดิการเพื่อจะได้นำไปรายงานผลการดำเนินงาน ผลความคืบหน้า การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม เสนอต่อปลัดเทศบาล เพื่อเสนอให้ผู้บริหารทราบและรายงานจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ปีละ ๑ ครั้ง สำหรับปรับปรุงและแก้ไขต่อไป</p>	<p>กองสวัสดิการสังคมมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม :

จากการติดตามและวิเคราะห์ผลการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งมอบหมายแบ่งงานภายในส่วนราชการของกองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลครบุรีใต้ มีการแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ และมีการติดตามประเมินผลอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน ตามการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายสมชาติ เดชดอน)

นายกเทศมนตรีตำบลครบุรีใต้

ผู้รายงาน