



รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

เทศบาลตำบลบ้านแหวน
อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (เทศบาลตำบลบ้านแหวน)

เรียน นายอำเภอหางดง

เทศบาลตำบลบ้านแหวน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบ้านแหวน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ **กิจกรรมงานสารบรรณ** ระบบการค้นหาลูกข่ายการจากหน่วยงานอื่นยังล่าช้า หากมีข้อราชการด่วนจะทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันต่อกำหนดเวลา

๑.๒ **กิจกรรมงานกิจการสภา** เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบกิจการสภายังไม่มีความชำนาญในเรื่องของระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประชุมสภาและการนำเอกสารเข้าที่ประชุมสภาฯ การจัดส่งเอกสารให้งานกิจการสภาล่าช้าทำให้เอกสารไม่ครบ ทำให้การขออนุมัติจากสภาฯ ล่าช้า

๑.๓ **กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่** การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานเทศบาล พนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๑.๔ **กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน** เนื่องจากประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประชาคม ขาดการให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องการประชาคมว่าประชาชนได้ประโยชน์อะไรบ้าง ประชาชนมีทัศนคติต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นและสมาชิกสภาฯ ต้องเป็นผู้ดำเนินการ

๑.๕ **กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน** ระบบข้อมูลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้ และผู้ด้อยโอกาส ที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ เนื่องจากผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยติดเชื้ บางคนไม่ได้อาศัยอยู่จริงในพื้นที่ ทำให้การประสานข้อมูลกรณีเสียชีวิต การย้ายที่อยู่ หรือกรณีบัตรประจำตัวหมดอายุทำให้ข้อมูลการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยง

๑.๖ **กิจกรรมงานนิติการ** ระเบียบ กฎหมายไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความล่าช้า

๑.๗ **กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ ประกอบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ

๑.๘ **กิจกรรมงานการเงินและบัญชี** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก

๑.๙ **กิจกรรมงานแผนที่ภาษี** มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน เนื่องจากเทศบาลอยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๑.๑๐ **กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** มีการควบคุมและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๑.๑๑ **กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่

๑.๑๒ **กิจกรรมงานออกแบบและประมาณราคาส่งก่อสร้าง** เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการ และการขาดแคลนบุคลากรหลายตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ที่มีการโอน (ย้าย) ส่งผลกระทบต่องาน จึงก่อให้เกิดความผิดพลาด

๑.๑๓ **กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง** บุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน

๑.๑๔ **กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ** เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้เรื่องไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบุคลากรที่รับผิดชอบงานไฟฟ้ามีไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน

๑.๑๕ **กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อนประถม** พบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอตามวัตถุประสงค์ และยังคงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

๑.๑๖ **กิจกรรมงานกิจการเด็กและเยาวชน** พบว่า งบประมาณที่พัฒนากิจกรรมเด็กและเยาวชนไม่เพียงพอ ขาดหน่วยงานสนับสนุน/ขาดการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๗ **กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ** บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

๑.๑๘ **กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม** งานล่าช้า ไม่ตรงกับวัตถุประสงค์ เนื่องจากขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก

๑.๑๙ **กิจกรรมงานการเงิน** การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน/งานพัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณ บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ

๑.๒๐ **กิจกรรมด้านงานธุรการ** มีการเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.๒๑ **กิจกรรมงานการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก** ประชาชนยังไม่ตระหนักในการร่วมรับผิดชอบในการดูแลสิ่งแวดล้อมที่ก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ยังถือว่าเป็นหน้าที่หน่วยงานราชการ

๑.๒๒ **กิจกรรมงานการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป** ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ โดยเฉพาะถนนสายหลัก

๑.๒๓ **กิจกรรมด้านงานธุรการ** พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังต้องได้รับการฝึกอบรมและฝึกฝนด้านงานธุรการของหน่วยงานตรวจสอบ โดยเห็นได้จากการจัดทำหนังสือราชการ ยังมีความผิดพลาดด้านเนื้อความในหนังสือราชการที่ไม่ตรงจุดประสงค์ของหนังสือราชการที่ส่ง

๑.๒๔ **กิจกรรมด้านงานบริหารการตรวจสอบ** พบว่า เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมีเพียงคนเดียว ต้องทำการตรวจสอบ ๑ สำนัก ๔ กอง และ ๔ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อีกทั้งระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ มีการปรับเปลี่ยนอยู่ตลอดเวลา รวมถึงงานสอบทานผลการวางระบบการควบคุมภายในและการรายงานผลยังตรวจพบความเสี่ยงจากการเบิกจ่ายงบประมาณของหน่วยงานย่อย เนื่องจาก (สำนัก/กอง) มีการเบิกจ่ายงบประมาณในหน่วยงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรตามคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านแหวน ร่วมกันวางแผนและปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กรให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๒๔ กิจกรรม

ลายมือชื่อ



(นายชุมพร จาปัญญา)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแหวน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านแหวน ได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่า องค์การมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่มีความเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม 	<p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของภายในเทศบาลตำบลบ้านแหวน เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านแหวน มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำกับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านแหวน ได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร โดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๑ – ๒๕๖๓) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงการและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน และเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ - มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้อง และทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งพนักงานทุกคนทราบ <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์ และจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้ายขึ้นอยู่กับประเมินผลการปฏิบัติงาน <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ 	<p>๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านแหวน มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเรื่องกรมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการ ตามโครงสร้างส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๑ – ๒๕๖๓) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของเทศบาลตำบลบ้านแหวน</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านแหวน มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านแหวน มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากรในการรับสมัครบรรจุ แต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ</p> <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านแหวน มีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงกับนายกและปลัดเทศบาล โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านแหวน มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีแผนการแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง 	<p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านแหวน มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหารที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๕๔๖ และพระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านแหวน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรม โดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านแหวน มีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายในและภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e – LAAS e – GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านแหวน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนด เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านแหวน มีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญ เหมาะสม เพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรม</p> <p>๓.๓ มาตรฐานการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้ดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อน</p>	<p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านแหวน กำหนดหลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตาม ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ</p> <p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านแหวน ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดและถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านแหวน มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงินผ่านระบบ e – LAAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e – GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข</p> <p>๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>เทศบาลตำบลบ้านแหวน ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล และการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	<p>กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>การติดตามประเมินผลเทศบาลตำบลบ้านแหวน มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลสำรวจ เทศบาลตำบลบ้านแหวนยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๒๔ กิจกรรม คือ

สำนักปลัดเทศบาล

๑. **กิจกรรมงานสารบรรณ** ระบบการค้นหาหนังสือราชการจากหน่วยงานอื่นยังล่าช้า หากมีข้อราชการด่วนจะทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันต่อกำหนดเวลา

๒. **กิจกรรมงานกิจการสภา** เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบกิจการสภายังไม่มีความชำนาญในเรื่องของระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประชุมสภาและการนำเอกสารเข้าที่ประชุมสภาฯ การจัดส่งเอกสารให้งานกิจการสภาล่าช้าทำให้เอกสารไม่ครบ ทำให้การขออนุมัติจากสภาฯ ล่าช้า

๓. **กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่** การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานเทศบาล พนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๔. **กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน** เนื่องจากประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประชาคม ขาดการให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องการประชาคมว่าประชาชนได้ประโยชน์อะไรบ้าง ประชาชนมีทัศนคติต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นและสมาชิกสภาฯ ต้องเป็นผู้ดำเนินการ

๕. **กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน** ระบบข้อมูลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้ และผู้ด้อยโอกาส ที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ เนื่องจากผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยติดเชื้ บางคนไม่ได้อาศัยอยู่จริงในพื้นที่ ทำให้การประสานข้อมูลกรณีเสียชีวิต การย้ายที่อยู่ หรือกรณีบัตรประจำตัวหมดอายุทำให้ข้อมูลการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพยังชีพมีความเสี่ยง

๖. กิจกรรมงานนิติกร ระเบียบ กฎหมายไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความล่าช้า

๗. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ ประกอบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ

กองคลัง

๘. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก

๙. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน เนื่องจากเทศบาลอยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๑๐. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๑๑. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่

กองช่าง

๑๒. กิจกรรมงานออกแบบและประมาณราคาส่งก่อสร้าง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการ และการขาดแคลนบุคลากรหลายตำแหน่ง เจ้าหน้าที่มีการโอน (ย้าย) ส่งผลกระทบต่องาน จึงก่อให้เกิดความผิดพลาด

๑๓. กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง บุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน

๑๔. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้เรื่องไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบุคลากรที่รับผิดชอบงานไฟฟ้ามีไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน

กองการศึกษา

๑๕. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อนประถม พบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอตามวัตถุประสงค์ และยังคงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

๑๖. กิจกรรมงานกิจการเด็กและเยาวชน พบว่า งบประมาณที่พัฒนากิจกรรมเด็กและเยาวชนไม่เพียงพอ ขาดหน่วยงานสนับสนุน/ขาดการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๑๗. กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

๑๘. กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม งานล่าช้า ไม่ตรงกับวัตถุประสงค์ เนื่องจากขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก

๑๙. กิจกรรมงานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน/งานพัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณ บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ

๒๐. กิจกรรมด้านงานธุรการ มีการเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒๑. กิจกรรมงานการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังไม่ตระหนักในการร่วมรับผิดชอบในการดูแลสิ่งแวดล้อมที่ก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ยังถือว่าเป็นหน้าที่หน่วยงานราชการ

๒๒. กิจกรรมงานการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการคัดค้านของขยะมูลฝอยในพื้นที่ โดยเฉพาะถนนสายหลัก

หน่วยตรวจสอบภายใน

๒๓. กิจกรรมด้านงานธุรการ พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังต้องได้รับการฝึกอบรมและฝึกฝนด้านงานธุรการของหน่วยงานตรวจสอบ โดยเห็นได้จากการจัดทำหนังสือราชการ ยังมีความผิดพลาดด้านเนื้อหาความในหนังสือราชการที่ไม่ตรงจุดประสงค์ของหนังสือราชการที่จะส่ง

๒๔. กิจกรรมด้านงานบริหารการตรวจสอบ พบว่า เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมีเพียงคนเดียว ต้องทำการตรวจสอบ ๑ สำนัก ๔ กอง และ ๔ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อีกทั้งระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ มีการปรับเปลี่ยนอยู่ตลอดเวลา รวมถึงงานสอบสวนผลการวางระบบการควบคุมภายในและการรายงานผลยังตรวจพบความเสี่ยงจากการเบิกจ่ายงบประมาณของหน่วยงานย่อย เนื่องจาก (สำนัก/กอง) มีการเบิกจ่ายงบประมาณในหน่วยงาน

ผู้รายงาน

(นายชุมพร จาปัญญา)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแหวน

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลบ้านแหวน
แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานสารบรรณ</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานธุรการเกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมายในระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ต้องใช้เวลา มากและบางครั้งค้นหาไม่เจอ - การจัดเก็บและแยกประเภท หนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตาม ชื่อเรื่องหนังสือ 	<ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมาย งานให้มีความชัดเจน กรณี ที่เจ้าหน้าที่ไม่ยอมให้มีผู้ทำ หน้าที่แทน เพื่อไม่ให้งาน หยุดชะงัก - เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและ ประสานงานกับทุกส่วนงาน เพื่อให้เกิดความชัดเจนและ ทันต่อเวลา - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร ราชการจากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องทางระบบ อินเทอร์เน็ตทุกวัน - จัดทำทะเบียนคุมแฟ้ม หนังสือราชการอย่างชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม ตรวจสอบ ระบบการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบ ในการรับส่งหนังสือราชการ ทำให้การจัดเก็บและนำส่ง หนังสือราชการผิดพลาด เกิด ความล่าช้าในการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ลงทะเบียนรับหนังสือ ทุกฉบับ และนำไปจ่าย ให้กับผู้รับผิดชอบทันที - ตรวจสอบเอกสารข้อมูล ข่าวสารราชการจาก อินเทอร์เน็ตทุกวัน 	<p>งานธุรการ สำนักปลัด</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานกิจการสภา</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การประชุมสภาเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายที่ถูกต้อง</p>	<p>- เอกสารที่จะนำเข้าสู่ที่ประชุม สภา ไม่ครบถ้วน อาจทำให้ การพิจารณาดำเนินการต่างๆ ที่ขออนุมัติจากสภาฯ ล่าช้า ไม่ทันต่อเหตุการณ์</p>	<p>- จัดทำเอกสารต่างๆ ให้ แล้วเสร็จก่อนที่จะนำเรื่อง เข้าสู่วาระการประชุมสภาฯ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านกิจการสภาฯ - แจกกำหนดการที่ชัดเจน และกำหนดวันรับเอกสาร มี กำหนดการสิ้นสุดตาม ระเบียบที่กำหนด</p>	<p>- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานสภาให้ชัดเจน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านงานกิจการ สภาฯ</p>	<p>- การจัดเตรียมเอกสารเพื่อ ประกอบการประชุมยังล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ แต่ละส่วนไม่ปฏิบัติตาม ข้อกำหนด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ติดตามเอกสารที่จะนำเข้าสู่ ประชุม โดยการทวงถาม โดยหนังสือราชการ</p>	<p>งานกิจการสภา สำนักปลัด</p>
<p>กิจกรรม งานด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพ บุคลากรในหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ</p>	<p>- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไป ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ ขาดความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน - ระเบียบ หลักเกณฑ์มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p>	<p>- จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การศึกษาอบรมในหลักสูตร เกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคล ระเบียบ แนวทาง ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และ ถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้อง ทราบ</p>	<p>- ประชุมวางแผนการ จัดทำกรอบอัตรากำลัง - กำหนดกรอบอัตรากำลัง โดยคำนึงถึงความจำเป็น และภาระค่าใช้จ่ายด้าน การบริหารงานบุคคลให้ เป็นไปตามที่กฎหมาย กำหนด</p>	<p>- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตาม แผนอัตรากำลัง ๓ ปี - การพัฒนาพนักงานส่วนท้องถิ่น และพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง ขาด กระบวนการสร้างขวัญและ กำลังใจในการปฏิบัติงาน - มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาด ความต่อเนื่อง</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคม</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วม แก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>- ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจ สนใจในการประชุมประชาคม หมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>- ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/ กิจกรรมที่ต้องแก้ไข ปรับปรุง ในชุมชน</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงประโยชน์ของ แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่าง แท้จริง</p> <p>- ประชาชนมีส่วนร่วมในการ แสดงความคิดเห็นและมีส่วน ร่วมในการจัดทำแผนเพื่อ ผลประโยชน์ต่อประชาชน โดยตรง</p>	<p>- กำหนดวัตถุประสงค์และ เป้าหมายของแต่ละส่วน ให้ชัดเจนและสอดคล้อง กับภารกิจและแผน</p>	<p>- การจัดตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีไม่สามารถ จัดสรรงบประมาณตาม แผนพัฒนาที่ตั้งไว้</p> <p>- แผนพัฒนามีโครงการจำนวน มากและไม่สามารถแก้ไข ปัญหาได้ตรงตามความต้องการ ของประชาชน</p>	<p>- มีการทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนา โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ให้ชัดเจน</p> <p>- ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับ ต่างๆ ให้ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง</p>	<p>งานวิเคราะห์นโยบาย และแผน สำนักปลัด</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานพัฒนาชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการการเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้ สูงอายุ คนพิการ เป็นไปด้วยความ รวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ระบบข้อมูลต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ - การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆ ยังขาดประสิทธิภาพและไม่ถูกต้องตามระเบียบ - ผู้รับเบี้ยยังชีพแจ้งข้อมูลเป็นเท็จ เช่น กรณีเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ - ระบบการจ่ายเงินเกิดความเสี่ยงแก่เจ้าหน้าที่นำจ่ายเบี้ย 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำรายงานการจ่ายเงินต่อผู้บริหารในการประชุมประจำเดือน ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ช่วยเหลือ รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคาร - สร้างความเข้าใจแนวทางการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง - ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎร เพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในปีงบประมาณนั้นๆ 	<ul style="list-style-type: none"> - สร้างความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องความร่วมมือในชุมชน - ทรนรงค์ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้น และมีจำนวนมาก และย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงินซ้ำซ้อน - การเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพมีความเสี่ยงในการนำเงินสดไปจ่ายหรือโอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ 	<ul style="list-style-type: none"> - ทรนรงค์ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง 	<p>งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัด</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานนิติการ</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานด้านกฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัย ข้อกฎหมาย งานเรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน การแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - สภาพเศรษฐกิจ การเมือง และระเบียบ กฎหมายที่มีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา - การดำเนินการแก้ไขปัญหา เรื่องร้องเรียนร้องทุกข์แต่ละ ครั้งไม่ประสบความสำเร็จ เนื่องจากคู่กรณีมีปัญหา ส่วนตัว 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษ อบรมตามหลักสูตร เพื่อเพิ่ม ความรู้ในการปฏิบัติงาน - ให้คำปรึกษากับบุคลากร และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ที่ยังไม่ทราบถึงระเบียบ กฎหมายที่ชัดเจน - มีระบบการตอบคำถาม เพื่อการแก้ไขปัญหาเรื่อง ร้องเรียนร้องทุกข์ของ ประชาชน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบโดยตรง 	<ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบและกฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา - การดำเนินการแก้ไขปัญหา เรื่องร้องเรียนร้องทุกข์แต่ละ ครั้งไม่ประสบความสำเร็จ เนื่องจากคู่กรณีมีปัญหา ส่วนตัว 	<ul style="list-style-type: none"> - อบรมให้ความรู้ในภารกิจ แต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง ตรงสายงาน 	<p>งานนิติการ สำนักปลัด</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ ได้รับความเดือดร้อนได้ทันทั่วถึง</p>	<p>- เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุบัติกรรมใน การช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ เพียงพอ หากเกิดวาตภัย ประชาชนได้รับความเดือดร้อน จากน้ำท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางสัญจร และพื้นที่ การเกษตร</p>	<p>- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน ภายในสำนักปลัด เพื่อแบ่ง หน้าที่ รับผิดชอบ ของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย - จัดทำฝึกอบรมทบทวน การปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม</p>	<p>- บุคลากรมีความรู้เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือบริการ ประชาชนมีประสิทธิภาพ มากขึ้น - สามารถออกปฏิบัติ หน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุ ได้ทันทั่วถึง</p>	<p>- ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับ ความเดือดร้อนจากวาตภัยและ น้ำท่วมขังบ้านเรือน เส้นทาง การสัญจร และท่วมขังพื้นที่ การเกษตร - ประชาชนยังขาดความรู้ใน การบริหารจัดการภัย - อุบัติกรรมในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ</p>	<p>- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จาก ประชาชนกรณีเกิดเหตุภัย พิบัติต่างๆ - จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ ความรู้กับประชาชน เรื่อง การบริหารจัดการเมื่อเกิด ภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้ง ภาครัฐและอาสาสมัครให้ มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและ ต่อเนื่อง - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ เพื่อ ใช้ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้ เพียงพอ</p>	<p>งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การบริการรับเงิน – จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา รับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e- LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชีมีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่าย - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มทุกปี - หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้า และเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย 	<ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ตรวจสอบการรับและ करनाฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน – บัญชี ให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน 	<ul style="list-style-type: none"> - ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการเบิกจ่ายตามขั้นตอน 	<p>งานการเงินและบัญชี กองคลัง</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานแผนที่ภาษี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การบริการรับเงิน - จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น 	<p>- จากการประเมินความเสี่ยง ได้มีการปรับปรุงความเสี่ยง การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ จึงไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและระเบียบยังมีแนวโน้มเปลี่ยนแปลง จึงต้องควบคุมต่อไป</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗ - มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงิน และการนำฝากเงินเป็นประจำ 	<ul style="list-style-type: none"> - การขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และมีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน - ยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี 	<ul style="list-style-type: none"> - ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน - จัดทำโครงการแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้แล้วเสร็จตามภารกิจ - อยู่ระหว่าง การดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บท ซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านนี้มาช่วยดำเนินการให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว 	<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้อื่นๆ</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้อื่นๆมีประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดยศครบทุกประเภท ถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้อื่นๆ</p> <p>- เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี</p> <p>- เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้อื่นๆมีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้อื่นๆที่ถูกต้องตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้อื่นๆ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างงานสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย</p>	<ul style="list-style-type: none"> - แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ - มีลูกหนี้ภาษีรายใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ - งานจัดเก็บรายได้อื่นๆไม่สามารถติดต่อผู้เข้าข่ายชำระภาษีได้ - เกิดความสับสนของการยุบรวมพื้นที่กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น 	<ul style="list-style-type: none"> - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุม เพื่อป้องกันความผิดพลาด - หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลังร่วมวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน และได้ ออกสำรวจพื้นที่ด้วย - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษี และเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี 	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้อื่นๆหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งให้กับ กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน ช่วยประชาสัมพันธ์ เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขตเทศบาลตำบลบ้านแหวนให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้อื่นๆทุกครั้ง เพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายแผนพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - ดำเนินการจัดทำแผนที่ได้ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน - กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานการกำหนดตำแหน่งที่ชัดเจน 	<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้อื่นๆ กองคลัง</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตาม ความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชนมี ระบบการควบคุมเป็นไป ตามระเบียบของทางราชการอย่าง เคร่งครัดและถูกต้อง</p>	<p>- ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลง อยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ ชัดเจน</p> <p>- การใช้จ่ายงบประมาณตาม โครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อ ข้อกฎหมายหรือระเบียบ ข้อบังคับ</p>	<p>- ปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การพัสดุฯ</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการ เพิ่มความละเอียดรอบคอบ ของเอกสาร ทำให้มีความ ครบถ้วนของเอกสารได้ดีใน ระดับหนึ่ง แต่การควบคุม ยังไม่เพียงพอ ขาดการ ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมี การแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ</p> <p>- มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ เพราะเป็นงาน ที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุ อย่างมาก และเป็นงาน</p> <p>- มีการตรวจสอบเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้างอย่าง ละเอียด</p>	<p>- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ ครบถ้วน</p> <p>- การควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง มีการบันทึกรับ – จ่าย ชำ - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกม ใช้บังคับใหม่</p> <p>- พัสดูบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ ยัง ไม่มีการจำหน่าย</p>	<p>- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณ จัดทำแผนการ เบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรง กับความต้องการใช้งานมาก ที่สุด</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุก เวลา</p> <p>- มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแล การปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p>	<p>งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ กองคลัง</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุของเทศบาลตำบล บ้านแหวน ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติ และระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุด และถูกต้องตรวจสอบได้</p>	<p>- การจัดส่งรายงานการ ตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี มีความล่าช้า</p>	<p>- ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับ เร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อน สิ้นปีงบประมาณได้มีคำสั่ง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการ ตรวจสอบพัสดุ แล้วจัดทำ รายงานผลการตรวจสอบ ดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำ การ นับตั้งแต่วันเริ่ม ดำเนินการตรวจสอบพัสดุ นั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำชับเจ้า พนักงานพัสดุให้รายงานผล และส่งให้ สตง. ไม่เกิน เดือนพฤศจิกายนให้จงได้</p>	<p>- การรายงานผลการ ตรวจสอบครุภัณฑ์ ประจำปี เป็นไปตาม กำหนดและจัดส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน - แต่ละกองมีการรายงาน ในการจัดซื้อครุภัณฑ์ใน แต่ละเดือนให้กองคลัง ทราบ</p>	<p>- การแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปีแต่ ละชุดไม่ได้รับความร่วมมือ เท่าที่ควร</p>	<p>- ผู้อำนวยการกองคลังและ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง กำชับ เร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อน สิ้นปีงบประมาณ และได้มี คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี แล้วจัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วัน เริ่มดำเนินการตรวจสอบ พัสดุ นั้น ทั้งนี้ได้แจ้ง กำชับเจ้าพนักงานพัสดุให้ รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่ เกินเดือนพฤศจิกายน</p>	<p>งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ กองคลัง</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานออกแบบ กิจกรรม งานออกแบบและประมาณราคา สิ่งก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การออกแบบสิ่งก่อสร้างให้ ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบและ หลักเกณฑ์ต่างๆ ที่กำหนด</p>	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาด เทคนิคความรู้ทางด้าน วิศวกรรมชั้นสูง ซึ่งบาง โครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้ เทคนิคชั้นสูง - บุคลากรไม่เพียงพอกับ ปริมาณงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองช่าง แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละ คนไว้ชัดเจน - มาตรฐานวิศวกรรมสถาน แห่งประเทศไทย - มาตรฐานทางหลวงท้องถิ่น - มาตรฐานกรมส่งเสริม ปกครองส่วนท้องถิ่น - กฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการปฏิบัติงาน ด้านการออกแบบ ประมาณราคาส่งก่อสร้าง กองช่างเทศบาลตำบล บ้านแหวน ได้มีการ จัดระบบการควบคุม แต่ ก็ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ขาดบุคลากรที่มีความรู้ใน การออกแบบและ ประมาณราคาส่งก่อสร้าง จึงต้องมีการวางแผนใน ขั้นตอนการทำงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - การสรรหาประชาสัมพันธ์ บุคคลด้วยวิธีการรับโอน หรือการขอใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันได้ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมและดูงานเปรียบเทียบ และใช้แนวทางในการ ทำงานตามหลักในด้านการ ออกแบบประมาณราคา 	<p>งานออกแบบและ ควบคุมงานก่อสร้าง กองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>กิจกรรม</p> <p>งานการควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างให้ได้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชา - เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน - มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้าง ได้มีการจัดระบบการควบคุม แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านวิศวกรรมชั้นสูง ซึ่งบางโครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิคชั้นสูง - บุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ด้านช่างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล 	<ul style="list-style-type: none"> - การสรรหาประชาสัมพันธ์บุคคลด้วยวิธีการรับโอนหรือการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม - การขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่นๆ 	<p>งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างกองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>กิจกรรม การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการออก ปฏิบัติการซ่อมแซมและติดตั้งไฟฟ้า สาธารณะในเขตเทศบาลตำบลบ้าน แหวน</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ใช้ เส้นทางสัญจรไป – มา ได้อย่าง ปลอดภัยมากขึ้น</p> <p>กิจกรรม งานธุรการ</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการตามระเบียบ และหนังสือสั่งการได้อย่างรวดเร็ว</p>	<p>- บุคลากรที่รับผิดชอบงาน ไฟฟ้ามีไม่เพียงพอต่อปริมาณ งาน ทำให้การบริการประชาชน ในเขตพื้นที่ เป็นไปอย่างล่าช้า</p> <p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่อง ไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ และ มาตรฐานของอุปกรณ์ต่างๆ ไม่ได้มาตรฐานของการไฟฟ้า</p> <p>- ระเบียบข้อบังคับที่เป็น แนวทางในการปฏิบัติงานส่ง มายังเทศบาลตำบลบ้านแหวน ล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้า ในทางปฏิบัติ</p>	<p>- มาตรฐานไฟฟ้าสาธารณะ กรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นและงานไฟฟ้า อื่นๆ ที่เป็นหน่วยงานทาง ราชการ</p> <p>- มีการตั้งงบประมาณใน เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับ การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ</p> <p>- การตรวจสอบค้นหาข้อมูล ปัจจุบันจากทางอินเทอร์เน็ต เพื่อเป็นการเตรียมความ พร้อมล่วงหน้าและสามารถ ปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับ หนังสือ</p>	<p>- กิจกรรมการปฏิบัติงาน ด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ กองช่าง เทศบาลตำบล บ้านแหวน ได้มีการ จัดระบบการควบคุม แต่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ขาดบุคลากร ทำให้การ บริการประชาชนในเขต พื้นที่เป็นไปอย่างล่าช้า</p> <p>- การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา</p>	<p>- เจ้าหน้าที่มีการโอน (ย้าย) ส่งผลกระทบต่องาน อาจ ก่อให้เกิดความผิดพลาดได้</p> <p>- ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เป็น แนวทางในการปฏิบัติงานส่ง มายังเทศบาลตำบลบ้านแหวน ล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้า ในทางปฏิบัติ</p>	<p>- การสรรหาประชาสัมพันธ์ บุคคลด้วยวิธีการรับโอน หรือการขอใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันได้</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม</p> <p>- เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ต่างๆ อย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามคำสั่งที่ ได้รับมอบหมายจาก ผู้บังคับบัญชา</p>	<p>งานไฟฟ้าสาธารณะ กองช่าง</p> <p>งานธุรการ กองการศึกษา</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อให้การติดตามประเมินผลการใช้ จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการ ขอรับการสนับสนุนงบประมาณเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิผล	- หน่วยงานที่ได้รับการ สนับสนุนงบประมาณหมวด เงินอุดหนุนรายงานสรุปผล การดำเนินงานและใช้จ่ายเงิน ของปีงบประมาณที่ผ่านมา ล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้ รายงานผลการดำเนินงาน	- การพิจารณาสนับสนุน งบประมาณให้แก่หน่วยงาน ต่างๆ เป็นไปตามหนังสือสั่ง การของกระทรวงมหาดไทย เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การตั้ง งบประมาณและการใช้จ่าย เงินอุดหนุนขององค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น	- การประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน - การควบคุมที่มีอยู่ สามารถป้องกันและลด ความเสี่ยงได้ ถ้ามีการ ปฏิบัติตามการควบคุมที่ กำหนด	- หน่วยงานที่ได้รับการ สนับสนุนงบประมาณหมวด เงินอุดหนุนรายงานสรุปผล การดำเนินงานและใช้จ่ายเงิน ของปีงบประมาณที่ผ่านมา ล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้ รายงานผลการดำเนินงาน	- กำหนดให้หน่วยงานที่ ได้รับการสนับสนุน งบประมาณดำเนินการ รายงานสรุปผลการใช้ งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้ว เสร็จ หรือหากเป็นโครงการ ที่ดำเนินการตลอด ปีงบประมาณ เช่น โครงการ อาหารกลางวัน ให้รายงาน หลังสิ้นปีงบประมาณ - แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผล โครงการที่หน่วยงานอื่น ขอรับเงินอุดหนุน	งานธุรการ กองการศึกษา

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานศึกษาปฐมวัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความ รับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศ และประกันคุณภาพการศึกษาและงาน อื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไป ตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน ตามภารกิจของเจ้าหน้าที่</p>	<p>- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา ปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับ การเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาด ผู้บริหารครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำ ให้การดำเนินงานด้านต่างๆ ขาด ประสิทธิภาพ</p> <p>- ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและการ บัญชีของกองการศึกษา และ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาล ตำบลบ้านแหวน</p> <p>- ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- ขาดการเข้ารับอบรม</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการจัดทำหลักสูตร ตลอดจนมาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง</p> <p>- จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจน</p> <p>- รับโอนจากหน่วยงานอื่น หรือให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง เช่น รับ โอนจากข้าราชการครู</p> <p>- มอบหมายกองคลังเทศบาล ตำบลบ้านแหวน ดำเนินการ จัดทำพัสดุ และรายงาน การเงินทุกสิ้นปี</p>	<p>- การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา</p> <p>- ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน</p> <p>- การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา</p> <p>- การประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา ปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับ การเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาด ผู้บริหาร ครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆ ขาดประสิทธิภาพ</p> <p>- ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลบ้านแหวน</p> <p>- ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบล บ้านแหวน</p> <p>- ขาดการเข้ารับอบรม</p>	<p>- จัดส่งพนักงานส่วน ตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน</p> <p>- สรรหาผู้บริหารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อพัฒนา การศึกษาและยกระดับ มาตรฐานของสถานศึกษา และจัดทากรู</p> <p>- สรรหาบุคลากรเพิ่มตาม แผนอัตรากำลัง</p> <p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม</p>	<p>งานศึกษาปฐมวัย กองการศึกษา</p> <p>งานธุรการ กองการศึกษา</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานกิจการเด็กและเยาวชน</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการจัดตั้งสภาเด็กและเยาวชนให้ครบสมบูรณ์และเรียบร้อย - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการ</p> <p>กิจกรรม งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็กเยาวชนประชาชน เล่น กีฬาไม่พึ่งพายาเสพติด, รู้จัก เคารพปฏิบัติตาม กฎ กติกา กฎหมาย ของบ้านเมือง และพัฒนา กีฬา ชุมชนไปสู่ความเป็นเลิศ ในอนาคต , รู้จัก มีวินัย</p>	<p>-งบประมาณที่พัฒนา กิจกรรม เด็กและ เยาวชน ไม่เพียงพอ</p> <p>-ขาดหน่วยงานสนับสนุน และขาดการประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้าง ยังขาด ประสบการณ์ด้าน กิจกรรมนันทนาการ และกีฬา โดยตรง</p> <p>-ด้านสถานที่ที่มีการ ปรับปรุง เพียงบางส่วน ทำให้เกิดการ คับแคบ และ ไม่ สามารถ เอื้ออำนวยความสะดวกได้</p>	<p>- จัดให้ความรู้แก่เด็ก และ เยาวชน</p> <p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่าย ในการจัดการแข่งขันกีฬา และการส่งนักกีฬาเข้าร่วม การแข่งขันกีฬาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง – เบิกจ่ายเท่าที่ จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่าง ประหยัด</p>	<p>- เด็กและเยาวชนได้ ตระหนักถึงการจัดตั้ง สภา เด็กและเยาวชน</p> <p>- ปริมาณงานที่มีมีมากกว่า จำนวนบุคลากร ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ ดำเนินงาน</p>	<p>-งบประมาณที่พัฒนา กิจกรรม เด็กและเยาวชน ไม่เพียงพอ</p> <p>-ขาดหน่วยงาน สนับสนุน/ขาด การประสานงานกับ หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้และ ความสามารถ ความชำนาญ ด้าน กีฬา และนันทนาการ</p> <p>- ประชาชนส่วนน้อยที่เห็นถึง ความสำคัญของการเล่น กีฬา การ ออกกำลังกาย ทำให้ขาดการมี ส่วนร่วมในด้านงานกีฬาและ นันทนาการของ ชุมชน</p> <p>- ยังไม่มีสถานที่สำหรับให้เด็ก เยาวชนประชาชน ได้ใช้เป็นจุด รวมในการเล่นกีฬาทุกๆ ประเภท</p>	<p>- จัดกิจกรรม เพื่อให้ เด็ก และเยาวชนได้มี ส่วนร่วม</p> <p>- จัดฝึกอบรม เพื่อให้เด็ก และเยาวชนได้ ทราบถึง บทบาท หน้าที่ของตนเอง</p> <p>-สรรหบุคลากรที่มีความรู้ความ ชำนาญ เพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อม กีฬา ต่างๆ ของเทศบาลตำบลบ้าน แหวนในการที่จะส่งเสริมเด็ก เยาวชน ประชาชนเข้า ร่วมการ แข่งขันกีฬา ประเภทต่างๆ จน ได้รับความเป็นเลิศ ด้านการ กีฬา</p> <p>- จัดหาอุปกรณ์กีฬา ให้แก่ ประชาชนทุกชุมชน</p> <p>-จัดให้มีการแข่งขันกีฬาภายใน เทศบาล</p>	<p>งานกิจการเด็กและ เยาวชน กองการศึกษา</p> <p>งานกีฬาและ นันทนาการ กองการศึกษา</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้าน การจัดงาน ประเพณี ท้องถิ่น เป็นไป กระทั่งการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐/ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องและตามความจำเป็น</p>	<p>- บุคลากรที่เป็น พนักงาน จ้าง ยังขาดประสบการณ์ด้าน กิจกรรมศาสนา ประเพณีและ วัฒนธรรม กิจกรรม การจัด งานประเพณี ท้องถิ่น โดยตรง - ด้านสถานที่มีการ ปรับปรุง เพียงบางส่วน ทำให้เกิดการ คับแคบและไม่สามารถ เอื้ออำนวยความสะดวกได้</p>	<p>- ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/กฎกระทรวง และหนังสือสั่ง การที่ เกี่ยวข้อง - เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่างประหยัด - ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>- มีการจัดซื้อจัดจ้างแจก ของกิจกรรมโดยตรงในการ จัดงาน โครงการเกิน ความจำเป็น และไม่ เป็น การบรรเทาความเดือดร้อน ของประชาชนในพื้นที่ อย่างแท้จริง - ตั้งงบประมาณฟุ่มเฟือย เกินความจำเป็น</p>	<p>- ความเสี่ยงการจัดซื้อจัด จ้างในโครงการบางอย่าง ไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงิน คืนเมื่อหน่วยตรวจสอบมา ตรวจสอบ</p>	<p>- ให้ทบทวนและกำหนด มาตรการงบประมาณใน การจัด งานโครงการที่ใช้ จ่ายงบประมาณที่ ตอบสนองความ ต้องการ และแก้ไข ปัญหาอย่าง จริงจัง และไม่ควรถัง งบประมาณ ฟุ่มเฟือยเกิน ความจำเป็นต่อการปฏิบัติ ราชการ</p>	<p>งานส่งเสริม การศึกษา กองการศึกษา</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ ด้านเงินอุดหนุน/งานพัสดุ เบิกจ่าย ตาม งบประมาณ</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความชำนาญ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายกระทรวงการคลังว่า ด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/กฎกระทรวง และ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- กิจกรรมงานด้าน การเงิน และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยัง ขาดความรู้ความชำนาญใน การปฏิบัติงานการเงินและ ด้านการพัสดุ</p> <p>- กิจกรรมงานด้าน บริหาร และวิชาการในการจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา พบว่า บุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจในการทำ แผนพัฒนาการศึกษา และยัง ไม่รับการฝึกอบรมเรื่องการ จัดทำแผนพัฒนาการโดยตรง</p>	<p>- ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/กฎกระทรวง และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>- นำระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่า ด้วยการ รับ เงิน การเบิก จ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมมาใช้ ในการปฏิบัติงานอยู่เสมอ</p>	<p>- ความชำนาญในการ ใช้ ระเบียบกฎหมายของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งาน</p>	<p>- การเข้ารับการ ฝึกอบรม ของ เจ้าหน้าที่ สามารถ นำมาปฏิบัติ ด้านการเงิน/ การพัสดุ และแผนพัฒนา การศึกษาได้ไม่ ขาด เท่าที่ควร</p>	<p>- ศึกษากฎหมาย ข้อ ระเบียบ และหนังสือสั่ง การต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ รวมถึงการทบทวน ถึงปัญหาที่เกิดจาก โครงการในรอบที่ผ่านมา เพื่อนำมาเป็น แนวคิดใน การแก้ไขงานที่กำลัง ดำเนินการในปัจจุบัน</p>	<p>งานธุรการ กองการศึกษา</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานสาธารณสุข : การควบคุมป้องกัน โรคไข้เลือดออก</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการ ป้องกันการเกิดโรคไข้เลือดออกให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมให้มีความ สะอาดและมีการกำจัดขยะน้ำเสีย ไม่ให้ปนเปื้อนแหล่งเพาะพันธุ์ของพาหะ นำโรค</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับด้าน สาธารณสุข - ประชาชนยังไม่มี ความ ตระหนักในการสร้างเสริม ป้องกันสุขภาพของตนเอง - หน่วยงานสาธารณสุขใน พื้นที่ องค์กรชุมชนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่ กำหนดเป้าหมายในการ ป้องกันการเกิดโรคภัย ร่วมกันอย่างชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการ - ธรรมนูญ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ และ ตระหนักถึงอันตรายของโรค ไข้เลือดออกการทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายในบ้าน ตนเอง - ประสานงานและดำเนินการ ร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุข ในพื้นที่ ในการพ่นหมอกควัน ควบคุมโรค กรณีพบผู้ป่วย 	<ul style="list-style-type: none"> - รายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ - เครือข่าย มี การ ประสานงานในการ ดำเนินการควบคุมโรคตาม ภารกิจหน้าที่ - การดำเนินงานควบคุม ป้องกันโรค สามารถ ดำเนินการได้ทันทั่วทั้ง 	<ul style="list-style-type: none"> - มีจำนวนงบประมาณไม่ เพียงพอ - การปฏิบัติงานยังมีความไม่ พร้อมของบุคลากร เนื่องจาก ต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะซึ่งมีอยู่น้อย ทำให้การ ปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการเข้ารับเพิ่มกิจกรรม ตามโครงการในแผนพัฒนา และธรรมนูญเพิ่ม - จัดทีมในการออก ปฏิบัติงานเพิ่ม 	<p>งานสาธารณสุข กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานสิ่งแวดล้อม : การจัดการขยะมูล ฝอยทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยให้ ถูกต้องตามหลักการ - เพื่อป้องกันและควบคุมการเกิด แพร่กระจายเชื้อโรคที่เกิดจากปัญหา ขยะมูลฝอย</p>	<p>- ยังมีการตกค้างของขยะมูล ฝอยในพื้นที่ โดยเฉพาะ เส้นทางสายหลัก</p>	<p>- การปฏิบัติงานภายใต้ ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้ง เรื่องระเบียบ คำแนะนำ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง - การแบ่งเขตการรับผิดชอบ ของทีมเก็บขนขยะอย่าง ชัดเจนในการปฏิบัติงาน - มีการจัดกิจกรรมรณรงค์ เก็บขยะ ทำความสะอาด</p>	<p>- มีการตกค้างของขยะ น้อยลง</p>	<p>- ปัญหาจากรถเก็บขนมีการใช้ งานเป็นประจำ ทำให้มีการ ชำรุดเสียหายบ่อย การทำงาน จึงไม่เป็นไปตามแผนการออก เก็บขนขยะ และมีการตกค้าง ของขยะในบางจุด</p>	<p>- มีการกำชับผู้รับผิดชอบ ให้ดูแลบำรุงรักษาอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อให้รถมี สภาพใช้งานที่ดี - จัดกิจกรรมรณรงค์สร้าง ความตระหนักการเป็นจิต อาสาของพนักงานและคน ในชุมชนในการรักษา ความสะอาด</p>	<p>งานสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p>



ผู้รายงาน

(นายชุมพร จาปัญญา)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแหวน

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



รายงานการสอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแหวน

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบ้านแหวน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐปี พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจในอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านแหวน มีความ เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ปี พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายใน และการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ ความเสี่ยงงานตรวจฎีกาก่อนจ่าย ตรวจพบว่า ทุกหน่วยงานมีการเบิกจ่ายงบประมาณของตนเอง มีเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายและพัสดุของหน่วยงาน แต่พบว่า เอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วน ทะเบียนคุมต่างๆ ไม่ได้ลงเลขบันทึก บางรายการผิดพลาดจากความเร่งรีบเบิกจ่ายเงินงบประมาณ จึงควรวางมาตรการตรวจฎีกาก่อนจ่ายเงินให้เป็นความเสี่ยงที่ต้องเฝ้าระวัง เพื่อลดความผิดพลาดที่อาจถูกหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง.ปช. เรียกเงินคืน

๑.๒ ความเสี่ยงการดำเนินงานตามนโยบายหรือมติคณะรัฐมนตรี ยังเป็นกิจกรรมที่ต้องเฝ้าระวัง เนื่องจาก นโยบายเร่งด่วนของจังหวัด เกี่ยวกับงานพระราชพิธีต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงตลอด และมีการสั่งการให้ อปท.ดำเนินการ

๑.๓ ความเสี่ยงงานการจัดทำงบประมาณ การเบิกจ่ายในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น e - LAAS ตรวจพบว่า งบประมาณบางประเภท ยังไม่สามารถเบิกจ่ายในระบบบัญชีได้ ยังทำการเบิกจ่ายและการบันทึกบัญชี ด้วยระบบมือ ซึ่งอาจเกิดการผิดพลาดได้ อาจถูกหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง. ปช. เรียกคืนเงิน

๑.๔ ความเสี่ยงงานการจัดทำงบประมาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดทั้ง ๔ ศูนย์ ตรวจพบว่า มีการโอนงบประมาณให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดทั้ง ๔ ศูนย์ ขาดการจัดทำแผนการเบิกจ่ายงบประมาณของศูนย์เด็กและไม่ได้เข้า ดำเนินการเบิกจ่ายผ่านระบบบัญชีด้วยคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e - LAAS รวมถึงการจัดทำบัญชีด้วยระบบมือ ซึ่งอาจเกิดการผิดพลาดได้ อาจถูกหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง. ปช. เรียกเงินคืน

๑.๕ ความเสี่ยงจากแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ยังเป็นกิจกรรมที่ต้องควบคุม เนื่องจากมีการโอนงบประมาณ รายจ่ายประจำปีในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ - ๒๕๖๓ จำนวนมาก และรายได้จัดสรรและเงินอุดหนุนจากรัฐบาลไม่เข้าตามเป้าหมายที่ วางแผนการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายไว้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรตามคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านแหวน ร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กรให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๒๔ กิจกรรม พร้อมทั้งกำชับแต่ละหน่วยงานติดตามและเพิ่มความเสี่ยงของทั้ง ๕ กิจกรรมในปีถัดไป

ลายมือชื่อ

ตรวจสอบภายใน

(นายสัญญา เมืองใหม่)

ตำแหน่ง

นิติกรชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านแหวน

ที่ ๖๘๑ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลบ้านแหวน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์
สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านแหวน
ดังต่อไปนี้

๑. นายจรูญโรจน์	แก้วมณี	ปลัดเทศบาลตำบลบ้านแหวน	ประธานกรรมการ
๒. นายวรวัจน์	บุญญผลานันท์	รองปลัดเทศบาลตำบลบ้านแหวน	กรรมการ
๓. นายสุวรรณสิทธิ์	เรื่อนคำ	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ
		รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด	
๔. นางจิริลักษณ์	หวังทวยทิพย์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายบุรทัช	เสาวพนธ์	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางสาวอณูพรรณ	มณีวงศ์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๗. นายอุดร	กองแก้ว	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	กรรมการ
๘. นายสัญญา	เมืองใหม่	นิติกรชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลบ้านแหวน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
เทศบาลตำบลบ้านแหวน
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลบ้านแหวน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในต่อนายกเทศมนตรีตำบลบ้านแหวน เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอทางตรงภายใน ๙๐ วัน
นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านแหวน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรค ๓

๒. รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลบ้านแหวนทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายชุมพร จาปัญญา)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแหวน



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านแหวน

ที่ ๖๘๒ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|--------------------|---------------|---------------------------------|---------------------|
| ๑. นายสุวรรณสิทธิ์ | เรือนคำ | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | ประธานกรรมการ |
| | | รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด | |
| ๒. นายอนุทิน | กรัณย์วัฒนกุล | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางวัฒนา | กันทะ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านแหวน และให้ดำเนินการติดตาม
ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจ
ของเทศบาลตำบลบ้านแหวน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายชุมพร จาปัญญา)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแหวน



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านแหวน

ที่ ๖๘๓ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในกองคลัง ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|--------------------|-------------|--------------------------------|---------------------|
| ๑. นางจิราลักษณ์ | หวังหทัยพิย | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางประไพ | ตามเพิ่ม | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | กรรมการ |
| ๓. นางสาวกรรณิการ์ | จันทร์ศร | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านแหวน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบ
การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาล
ตำบลบ้านแหวน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายชุมพร จาปัญญา)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแหวน



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านแหวน

ที่ ๖๘๔/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง ดังต่อไปนี้

๑. นายบุรทัช	เสาวพนธ์	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. นายพิทักษ์พงศ์	เมธังกูร	วิศวกรโยธาชำนาญการ	กรรมการ
๓. นางสาวกรรณิการ์	จิ่งสถิตย์	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านแหวน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านแหวน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายชุมพร จาปัญญา)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแหวน



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านแหวน

ที่ ๖๘๕ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวอนุพรรณ	มณีวงศ์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ประธานกรรมการ
๒. นายนิธิต	ตาคำมี	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	กรรมการ
๓. นางสาวพัชรินทร์	ศรีคำหมื่น	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านแหวน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านแหวน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายชุมพร จาปัญญา)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแหวน



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านแหวน

ที่ ๖๘๖ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|------------------|---------|-----------------------------|---------------------|
| ๑. นายอุดร | กองแก้ว | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสุชัญญา | รุจิชัย | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวसानันท์ | คงปาน | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการกองสาธารณสุข
และสิ่งแวดล้อมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบล
บ้านแหวน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการ
ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านแหวน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายชุมพร จาปัญญา)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแหวน



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านแหวน

ที่ ๗๖๕ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลบ้านแหวน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อ้างถึงคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านแหวนที่ ๖๘๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลบ้านแหวน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ นั้น

เนื่องจากมีบุคลากรโอน (ย้าย) มาสังกัดใหม่ และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มี
การนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้ง
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านแหวน ดังต่อไปนี้

๑. นายจรูญโรจน์	แก้วมณี	ปลัดเทศบาลตำบลบ้านแหวน	ประธานกรรมการ
๒. นายวรวิจน์	บุญญพลานันท์	รองปลัดเทศบาลตำบลบ้านแหวน	กรรมการ
๓. นายพิภพ	ชื่นใจ	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางจิราลักษณ์	หวังทวยทิพย์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายบุรทัช	เสาวพันธ์	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางสาวอณูพรรณ	มณีวงศ์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๗. นายอุดร	กองแก้ว	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๘. นายสุวรรณสิทธิ์	เรื่อนคำ	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการและเลขานุการ
๙. นายสัญญา	เมืองใหม่	นิติกรชำนาญการ	กรรมการและ ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลบ้านแหวน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
เทศบาลตำบลบ้านแหวน

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลบ้านแหวน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ต่อนายกเทศมนตรีตำบลบ้านแหวน เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอทางดงภายใน ๙๐ วัน นับแต่วัน
สิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของ
เทศบาลตำบลบ้านแหวน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)
เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรค ๓

๒. รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลบ้านแหวนทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายชุมพร จาปัญญา)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแหวน



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านแหวน

ที่ ๗๖๖ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อ้างถึงคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านแหวนที่ ๖๘๒/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ นั้น

เนื่องจากมีบุคลากรโอน (ย้าย) มาสังกัดใหม่ และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มี
การนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอปรับปรุง
คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล ดังต่อไปนี้

๑. นายพิภพ	ชื่นใจ	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นายอนุทิน	กรัณย์วัฒน์กุล	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
๓. นางวัฒนา	กันทะ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านแหวน และให้ดำเนินการติดตาม
ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจ
ของเทศบาลตำบลบ้านแหวน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายชุมพร จาปัญญา)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแหวน