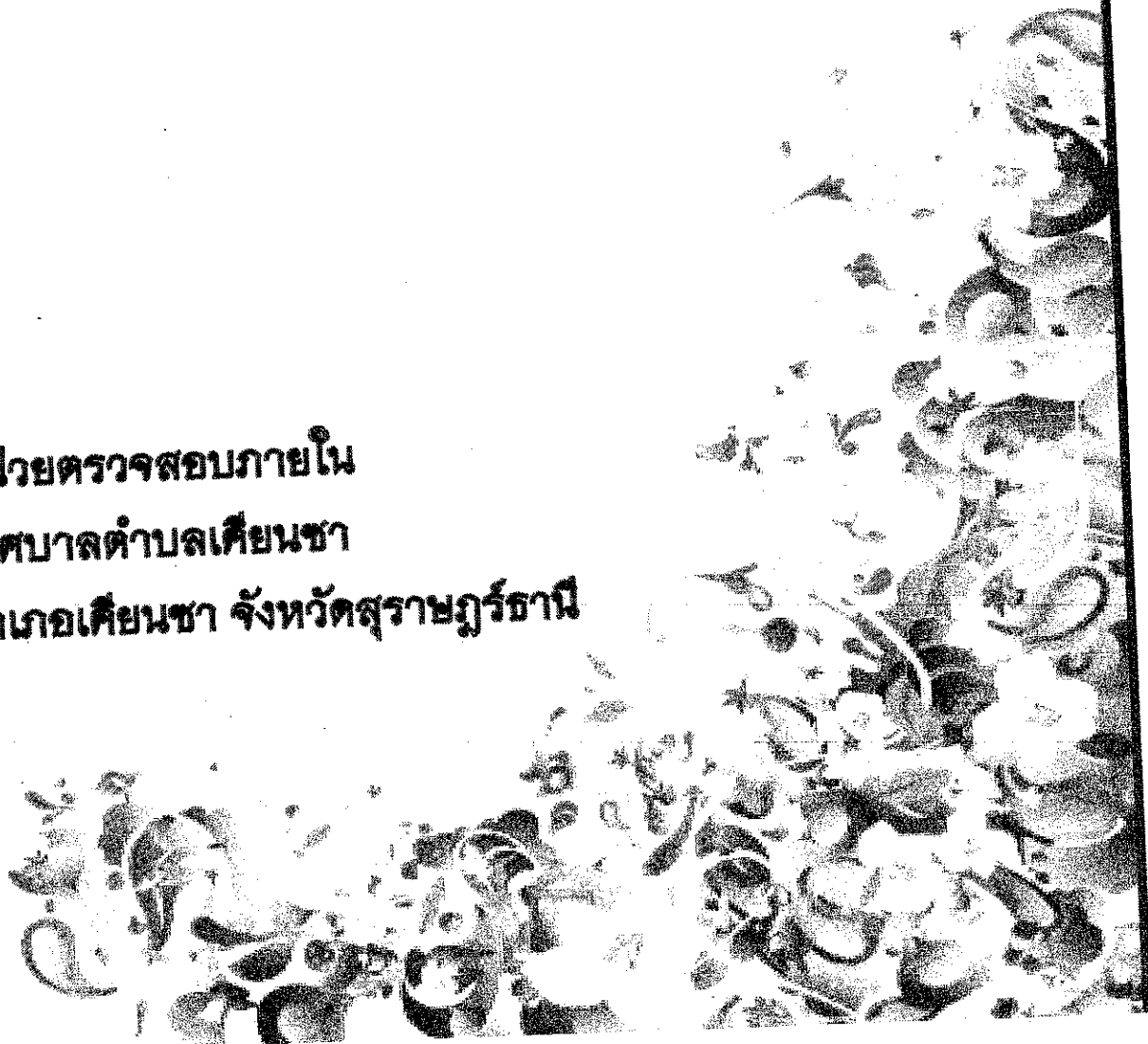


รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลเคียนซา
อำเภอเคียนซา จังหวัดสุราษฎร์ธานี



สำเนาฉบับ

ที่ สฎ ๕๒๘๐๑ / ๗๒๑

สำนักงานเทศบาลตำบลเคียนซา
๒๙๙ ม.๑ ต.เคียนซา สฎ ๘๔๒๖๐

๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอเคียนซา

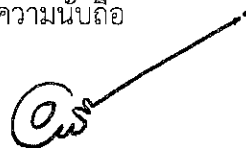
สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ เล่ม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ

พร้อมหนังสือฉบับนี้ เทศบาลตำบลเคียนซา ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายอภิชาติ สวัสดิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๙๙-๓๘๙๙๖๑

โทรสาร. ๐๙๙-๓๘๙๙๖๖

..... ปลัดเทศบาล.....
..... รองปลัดเทศบาล.....
..... หัวหน้าสำนักปลัด.....
..... เจ้าหน้าที่.....
..... ร่าง/พิมพ์.....

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

๗๕๐๗๖ ๒๕๖๕.๑๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลเคียนซา

ที่ สฎ. ๕๒๘๐๑/๒๕๖๕

วันที่ ๒๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา

ตามที่เทศบาลตำบลเคียนซา ได้ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

บัดนี้ ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแบบที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวกนกวรรณ รักสวัสดิ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นรองปลัดเทศบาล

.....

.....

(ลงชื่อ)

(นายสุวิทย์ จินพัฒน)

รองปลัดเทศบาล

ความเห็นปลัดเทศบาล

.....

.....

(ลงชื่อ)

(นายสุวิทย์ จินพัฒน)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลเคียนซา

ความเห็นนายกเทศมนตรี

.....

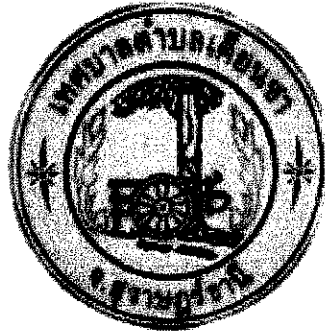
.....

(ลงชื่อ)



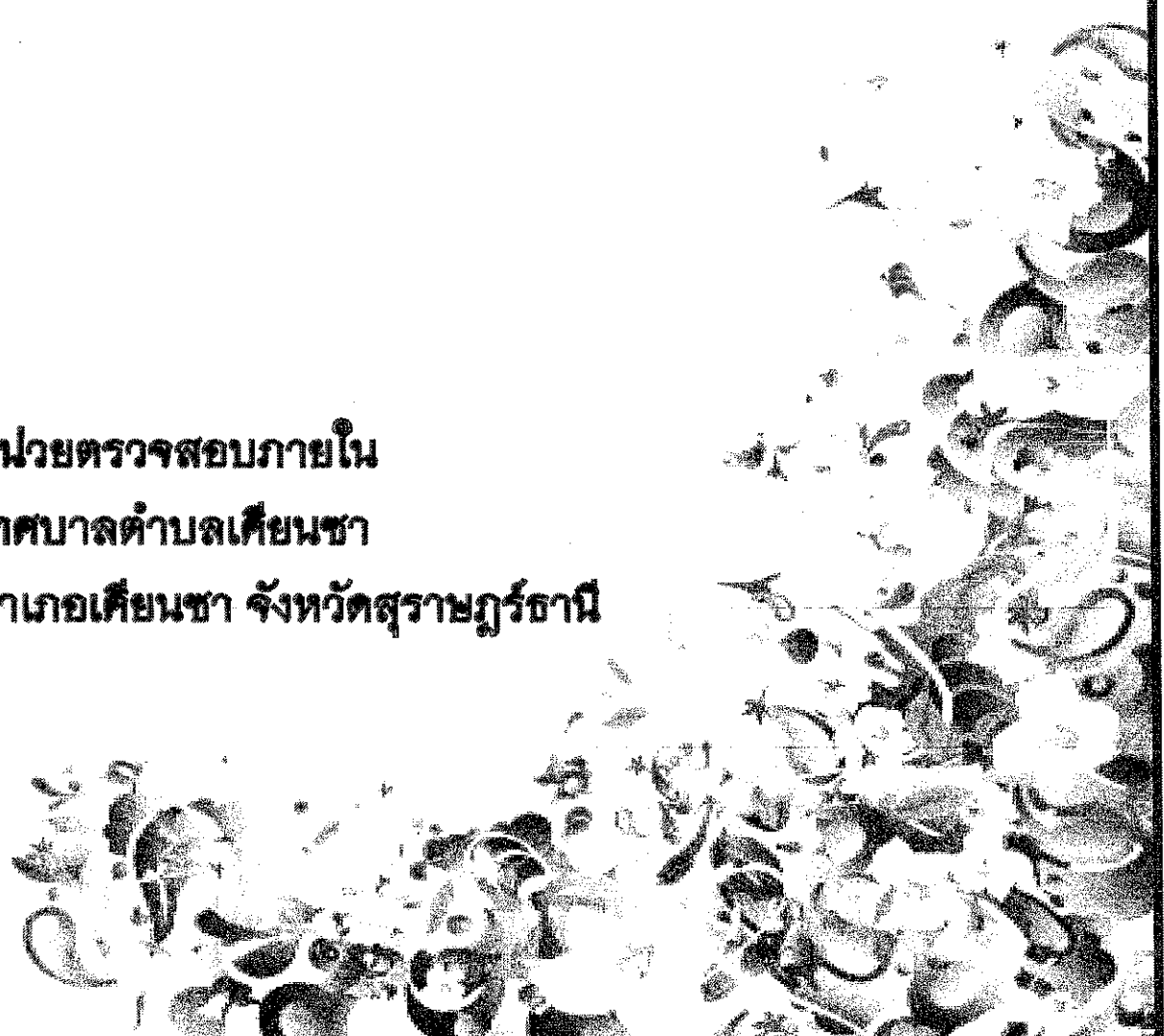
(นายอภิชาติ สวัสดิ์)

นายกเทศบาลตำบลเคียนซา



**รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕**

**หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลเคียนซา
อำเภอเคียนซา จังหวัดสุราษฎร์ธานี**



คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเคียนซาหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานเทศบาล คณะผู้บริหารและสมาชิกสภาเทศบาลตำบลเคียนซาทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนของเทศบาลตำบลเคียนซา มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานของเทศบาลฯ ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตเทศบาล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเคียนซา หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานเทศบาล ผู้บริหาร และสมาชิกสภาเทศบาลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลเคียนซาและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลเคียนซา
ธันวาคม ๒๕๖๕

ระดับองค์กร

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเคียนซา

เทศบาลตำบลเคียนซา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่ เทศบาลตำบลเคียนซากำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเคียนซาเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมี ความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเคียนซา


อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจของ องค์กร ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กรภายในมี ความยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรม เพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน ตรวจสอบเพียงคนเดียว จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ จัดทำ จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการ ตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา เพื่อนำไปควบคุมและติดตามประเมินผลต่อในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ต่อไป



(นายอภิชาติ สวัสดิ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา

วันที่ ๒๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ระดับองค์กร

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ยึดมั่นในความถูกต้อง ซื่อสัตย์สุจริต</p> <p>๑.๒ มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๑.๓ การสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ หน่วยงาน</p>	<p>เทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างการกำหนดราชการ ประกอบด้วย</p> <p>๑.สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๒.กองคลัง</p> <p>๓.กองช่าง</p> <p>๔.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๕.กองการประปา</p> <p>๖.หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล สังกัด เทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายในโดยประกอบด้วย ๙ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนิติการและการพาณิชย์ ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕. งานการประชาสัมพันธ์ ๖. งานทะเบียนราษฎร ๗. งานสวัสดิการสังคม ๘. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๙. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>- โครงสร้างของสำนักปลัดเทศบาลเป็นโครงสร้างตามสาย บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบจำเป็นต้องมี การปรับสายการบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่าง หน่วยงานภายใน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานใน อนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานเข้ารับการอบรม เพื่อนำ ความรู้มาประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ต่อ ตนเองและหน่วยงาน</p> <p>- มีคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจนโดยแจ้งเวียนคำสั่งให้ พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างทราบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๑. ติดตามการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไประเบียบฯ ถูกต้อง</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. มีลูกหนี้ค่าน้ำประปาตกลง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บค่าน้ำประปาตรวจสอบความถูกต้อง และมีการนำส่งใบเสร็จคงเหลือพร้อมเงินที่จัดเก็บได้ในแต่ละวัน</p> <p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑. ติดตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปด้วยความรอบคอบ ถูกต้องตาม ระเบียบฯ</p> <p>๒. การบริหารกระบวนการพัสดุเป็นไปตามขั้นตอนตามระเบียบฯ</p> <p>๓. กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง เทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายในประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานไฟฟ้าถนน ๓. งานสวนสาธารณะ ๔. งานผังเมือง <p>ได้ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงไว้ คือ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานอย่างชัดเจนและเพียงพอ</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการ</p> <p>๒.๓ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนาด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑ ผู้บริหารและพนักงานสำนักปลัดมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น ประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยมีการจัดลำดับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p> <p>๒.๒ กำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในให้มีผลกระทบน้อยที่สุด เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดซ้ำขึ้นอีก</p> <p>๒.๓ หนังสือสั่งการล่าช้าทำให้เกิดปัญหาการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๑ ผู้บริหารและพนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง สำนักปลัด มีการกำหนดกิจกรรมและมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมการควบคุมภายในให้ตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๓.๒ ผู้บริหาร พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง มีการแลกเปลี่ยนความรู้ความสามารถ สามารถถ่ายทอดความรู้ในด้านต่างๆไม่ว่าเรื่องเทคโนโลยี ระบบการกระบวนการทำงาน ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานในทิศทางเดียวกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ จัดให้มีศูนย์ข้อมูลข่าวสารและเจ้าหน้าที่ดูแลประจำศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูลข่าวสาร</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารในรูปแบบต่างๆ เช่น แผ่นพับ หนังสือสั่งการ ไลน์ เฟสบุ๊ก รถแห่ประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบถึงข้อมูลข่าวสารต่างๆของทางราชการ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา</p>	<p>๕.๑ ผู้บริหาร พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้างสำนักปลัด มีการทบทวนประเมินผลของกิจกรรมนั้นๆ เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไขและนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์</p> <p>๕.๒ รายงานต่อผู้บริหารตามสายการบังคับบัญชา</p> <p>๕.๓ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบปฏิบัติต่างๆและแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติอย่างชัดเจน</p>
<p>๒. กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. มีการนำข้อมูลจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) มาใช้ได้อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. มีการนำมาตรการระงับการใช้น้ำตามเทศบัญญัติการประปา กรณีค้างชำระเกิน ๖๐ วัน</p> <p>๓. มีการจัดทำแผนการเบิกจ่ายเงินรายไตรมาส</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. กิจกรรมการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๑ การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินเนื่องจากเงินงบประมาณไม่เพียงพอทำให้มีการเร่งเบิกจ่ายในช่วงไตรมาส ๔ ของปีงบประมาณ</p> <p>๒. กิจกรรมจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๑ มีผู้ใช้น้ำประปาค้างชำระเกิน ๖๐ วันตามเทศบัญญัติการประปา แต่ระงับการใช้น้ำเป็นบางราย</p> <p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการ เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอแก่การเบิกจ่าย ต้องเร่งดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างในช่วงไตรมาส ๔ ของปีงบประมาณ</p>	<p>กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา แบ่งโครงสร้างการบริหารงานภายในกองไว้ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๔. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน <p>ได้กำหนดกิจกรรมเป็นประเด็นความเสี่ยงเพื่อบริหารในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รวม ๓ กิจกรรม ซึ่งผลการดำเนินการปรากฏ ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมการเงินและบัญชี จากการวิเคราะห์ปรากฏว่า</p> <p>๑.๑ เนื่องจากเงินงบประมาณไม่เพียงพอ ทำให้มีการเร่งเบิกจ่ายเงินในช่วงไตรมาส ๔ ของปีงบประมาณ</p> <p>๒. กิจกรรมจัดเก็บรายได้ จากการวิเคราะห์ปรากฏว่า</p> <p>๒.๑ มีการสรุปยอดค้างชำระ รายงานผู้บังคับบัญชาทราบให้เป็นปัจจุบันเพื่อร่วมกันติดตามทวงถามการชำระหนี้ ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระค่าน้ำประปาเกิน ๖๐ วันมีจำนวนลดลง</p> <p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน จากการวิเคราะห์ปรากฏว่า</p> <p>๓.๑ เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเร่งดำเนินการในช่วง ไตรมาส ๔ ของ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. กิจกรรมการควบคุม ๓. กิจการงานการเงินและบัญชี</p> <p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติตามระเบียบฯ ให้มีความถูกต้อง เบิกจ่ายเงินได้ทันภายในปีงบประมาณ</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ</p> <p>๒. นำการบังคับใช้มาตรการตามเทศบัญญัติการประปาอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ดำเนินการจัดหาพัสดุตามระเบียบฯ ด้วยความถูกต้อง รอบคอบ ให้ทันต่อระยะเวลาเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. กิจการงานการเงินและบัญชี</p> <p>๑. ประสานงานหน่วยงานเจ้าของงบประมาณกรณีเงินรายได้เพียงพอให้ดำเนินการเบิกจ่ายได้ทันที</p> <p>๕. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. มีการสรุปยอดค้างชำระ รายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อสั่งการต่อไป</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ชำระภาษีตามกำหนดเวลา</p> <p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑. ประสานงานหน่วยงานเจ้าของงบประมาณกรณีเงินรายได้เพียงพอให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้</p>	<p>ปีงบประมาณ</p> <p><u>ข้อสรุป</u></p> <p>พบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานและอยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไขปัญหา</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวมเหมาะสมโดยมีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีการจัดทำโครงสร้างองค์กรภายในกองคลัง - ในภาพรวมกองคลังมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรด้านงานการพัฒนาจัดเก็บรายได้ งานด้านพัสดุด้านการเงินและบัญชีไม่พบความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงกิจกรรมควบคุม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. ปรึกษารื้อกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด</p> <p>๒. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ใช้การสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ในเทศบาลตำบลเคียนซาอย่างต่อเนื่อง เพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>๑.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>๒.การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว</p> <p>ผลการประเมินปรากฏผลดังนี้</p> <p>กองช่าง เทศบาลตำบลเคียนซา จากการประเมินความเสี่ยง พบว่า กิจกรรมงานผังเมือง เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร จึงมีการปรึกษารื้อกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดเพื่อแก้ไขปัญหาเบื้องต้น และการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ดังกล่าว แต่กิจกรรมงานผังเมืองไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ,ผู้อำนวยการกองช่าง และปลัดเทศบาลตำบลเคียนซา</p> <p>๓. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม การตรวจสอบการควบคุมและการออกใบอนุญาตกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.๒.๑ การเปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น ลดลงของกิจกรรมที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>๑.๒.๓ ขั้นตอนการขอใบอนุญาต ต่อใบอนุญาต การประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพไม่ชัดเจน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การปรับเพิ่มขึ้น ลดลง ของกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพในพื้นที่</p> <p>๒.๒ ขาดความร่วมมือในการดำเนินการตรวจสอบและออกใบอนุญาตการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้าอบรมองค์ความรู้เพื่อได้ปฏิบัติงานถูกต้อง ตามระเบียบข้อบังคับต่างๆ</p> <p>๓.๒ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>๓.๓ สํารวจและติดตามกิจการที่อยู่ในพื้นที่ที่เข้าข่ายกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพให้เป็นปัจจุบันและดำเนินการตามขั้นตอนการปฏิบัติงานตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายในโดยประกอบด้วย ๓ งาน</p> <p>๑. งานส่งเสริมและบริการสาธารณสุข</p> <p>๒. งานสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๓. งานสัตวแพทย์</p> <p>ได้ทำการประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงไว้ ๑ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมและการออกใบอนุญาตกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลเคียนซาได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑.๑ สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้าอบรมองค์ความรู้เพื่อได้ปฏิบัติงานถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ</p> <p>๑.๒ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการตรวจสอบการขอใบอนุญาต การต่อใบอนุญาต กิจการที่เป็นอันตราย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๔ การจัดทำคู่มือประชาชนสำหรับการขอ อนุญาต การขอหนังสือรับรองการแจ้ง กิจการที่ เป็นอันตรายต่อสุขภาพในพื้นที่</p> <p>๔. สารสนเทศการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีระบบ INTERNET ของเทศบาลตำบล เคียนซา เพื่อบริการประชาชนในด้านต่างๆหรือมี ข้อซักถามสามารถพิมพ์ข้อมูลมาที่</p> <p>- http://www.kiansacity.go.th เลือ ก หั ว ชั อ “รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์”</p> <p>- www.facebook.com ในชื่อ “ทต.เคียนซา สุราษฎร์ธานี”</p> <p>๔.๒ การติดต่อสื่อสารของประชาชนที่สนใจติดต่อ สอบถามข้อมูลเกี่ยวกับกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม โทร. ๐ ๗๗๓๘ ๗๓๖๑ ต่อ ๑๕</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการกำหนดวิธีการ ปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่ง ของกระบวนการปฏิบัติ ผู้บริหารมีการประเมินผล แบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหาหรือ จุดอ่อนข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและ มีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง ทันที</p> <p>๓.กองประปา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการตรวจสอบมาตรวัดน้ำประปา</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑) มาตรวัดน้ำมีอายุการใช้งานมานาน เลขมาตรไม่เคลื่อนไหวและชำรุด</p>	<p>ต่อสุขภาพ</p> <p>๑.๓ สํารวจและติดตามกิจการที่อยู่ในพื้นที่เข้าข่ายกิจการ ที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพให้เป็นปัจจุบันและดำเนินการตาม ขั้นตอนการปฏิบัติงานตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๔ การจัดทำคู่มือประชาชนสำหรับการขออนุญาต การขอหนังสือรับรองการแจ้ง กิจการที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพในพื้นที่</p> <p>กองการประปาเทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายใน ๒ งาน ประกอบด้วย</p> <p>๑. งานผลิต</p> <p>๒. งานการเงินและบัญชี</p> <p>ได้ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุม ภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดกิจกรรมความ เสี่ยงไว้ คือ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- กิจกรรมการตรวจสอบมาตรวัดน้ำประปา</p> <p>๑) มาตรวัดน้ำมีอายุการใช้งานมานาน เลขมาตรไม่เคลื่อนไหวและชำรุด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- กิจกรรมการตรวจสอบมาตรวัดน้ำประปา</p> <p>๑) ให้เจ้าหน้าที่ออกตรวจสอบมาตรวัดน้ำที่ไม่เคลื่อนไหวทุกราย</p> <p>๒) แจ้งผู้ใช้น้ำที่มาตรไม่เคลื่อนไหวหรือชำรุด ให้ดำเนินการเปลี่ยนมาตรใหม่</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- กิจกรรมการตรวจสอบมาตรวัดน้ำประปามีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารด้วยระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุมมาช่วยในการปฏิบัติงาน และสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>- กิจกรรมการตรวจสอบมาตรวัดน้ำประปามีการติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบและดำเนินการเปลี่ยนมาตรใหม่ โดยหัวหน้างานกองการประปา</p>	<p>- กิจกรรมการตรวจสอบมาตรวัดน้ำประปา</p> <p>๑) มาตรวัดน้ำมีอายุการใช้งานมานาน เลขมาตรไม่เคลื่อนไหวและชำรุด</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>- กิจกรรมการตรวจสอบมาตรวัดน้ำประปา กองการประปาได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑) ให้เจ้าหน้าที่ออกตรวจสอบมาตรวัดน้ำที่ไม่เคลื่อนไหวตามรายชื่อที่กองคลังรายงานให้ทราบเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>๒) แจ้งผู้ใช้น้ำที่มาตรไม่เคลื่อนไหวหรือชำรุด ให้ดำเนินการเปลี่ยนมาตรใหม่ โดยเจ้าหน้าที่กองการประปาเป็นผู้ดำเนินการเปลี่ยนให้กองการประปา ทำการตรวจสอบและเปลี่ยนมาตรใหม่ให้กับผู้ใช้น้ำที่มาตรไม่เคลื่อนไหวและชำรุดได้ทุกราย มีรายได้จากการจัดเก็บค่าน้ำเพิ่มมากขึ้น</p>
<p>๓. หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีฐานะเทียบเท่าสำนัก/กอง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจได้เข้าใจโครงสร้างและสายบังคับบัญชา</p> <p>(๒) เจ้าของระเบียบคือกระทรวงการคลัง และกรมบัญชีกลาง ไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</p> <p>(๑) จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีในแต่ละภารกิจของหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๒) หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผน ฯ ของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>(๓) การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมค่อนข้างมาก</p> <p>(๔) ผู้ตรวจสอบภายในถูกมอบหมายจากผู้บริหารให้ปฏิบัติหน้าที่ในภารกิจอื่น ๆ เพิ่มขึ้น จากที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยง เรื่อง อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p><u>จุดแข็ง</u> หน่วยตรวจสอบภายในมีความซื่อตรงและมีจริยธรรมมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด</p> <p><u>จุดอ่อน</u> หน่วยรับตรวจยังไม่เข้าใจโครงสร้างบทบาทหน้าที่มักได้รับเอกสารประกอบการตรวจสอบและทำแผนตรวจล่าช้า ส่งผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบในกระบวนการงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด และไม่ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p><u>จุดแข็ง</u> หน่วยตรวจสอบภายในมีแผน/รายงานผล/ติดตามผลการตรวจสอบที่ชัดเจน ในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างและสายบังคับบัญชาชั้นตรงต่อ นายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา และท่านปลัดเทศบาลตำบลเคียนซาชัดเจน</p> <p>ในการเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p><u>จุดอ่อน</u> กิจกรรมการตรวจสอบ ด้านการประสานงานขอเอกสารประกอบการตรวจสอบ และชี้แจงผลตรวจสอบล่าช้า รวมถึงเอกสารสำหรับวิเคราะห์ความเสี่ยงระยะยาวล่าช้าตามไปด้วย กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบที่กำหนดไว้ตามแผน เนื่องจากขาดอัตรากำลัง และปริมาณงานในมือมีมากเกินไปอัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวในการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>(๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>แผนการตรวจสอบให้เหมาะสมและเพียงพอกับ อัตรากำลังที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวใน ปีงบประมาณ ต่อไป</p> <p>(๒) จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วย รับผิดชอบ</p> <p>(๓) จัดทำสมุดบริการขอรับคำปรึกษาจาก หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง สำนัก/กอง และเก็บสถิติ/ความถี่ในการรับ คำปรึกษาของแต่ละปัญหา แล้วนำไป ประกอบการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้การ ตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนด ต่อไป</p> <p>(๔) ขออนุมัติจัดทำและปรับปรุงกฎบัตรการ ตรวจสอบภายในทุกปีงบประมาณ ให้มีความ สมบูรณ์ ชัดเจน และระบุวัตถุประสงค์ อำนาจ หน้าที่ การเข้าถึงข้อมูล งาน เงิน ทรัพย์สิน คน เอกสารได้ ไว้ในกฎบัตรให้ครบถ้วนครอบคลุม และเสนอนายกกลางนามเห็นชอบในกฎบัตรทุกปี และแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ</p> <p>(๕) ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น สนง.ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น จ.สุราษฎร์ธานี และหน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้อง เพื่อศึกษาและสืบค้นเอกสาร พร้อมกับ ดาวน์โหลด (Download) ตั้งแฟ้มเก็บเอกสารไว้ เป็นหลักฐานอ้างอิงในการตรวจสอบ และใช้เป็น คู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็น แนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับผิดชอบ</p>	<p>อีกทั้ง ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญ และไม่เข้าใจถึง ความสำคัญของการปฏิบัติงานตรวจสอบว่า เป็นเครื่องมือ ของฝ่ายบริหาร อัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวจึงไม่เพียงพอ กับปริมาณที่มี การปฏิบัติงานไม่ได้รับการสนับสนุนและ ส่งเสริมตามเจตนารมณ์ที่กฎหมายกำหนด อีกทั้ง ขาด พื้นที่ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาดวัสดุ อุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาด งบประมาณในการปฏิบัติงานตรวจสอบที่เป็นงบประมาณ ที่ใช้เพื่อการพัฒนางานตรวจสอบภายในอย่างแท้จริง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p><u>จุดแข็ง</u> หน่วยรับผิดชอบในองค์กร ให้ความร่วมมือกับการ ตรวจสอบในระดับดี</p> <p><u>จุดอ่อน</u> การควบคุมยังไม่เพียงพอยังมี สำนัก/กอง ที่ไม่ เข้าใจบทบาท อำนาจหน้าที่</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p><u>จุดแข็ง</u> มีการใช้สารสนเทศในการสื่อสาร และประมวลผล การตรวจสอบ และจัดทำรายงานผลตรวจ สื่อสารกับ หน่วยรับผิดชอบ</p> <p><u>จุดอ่อน</u> อุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้ ของหน่วย ตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอ หรือมีจำกัด และขาดทีม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>(๖) สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดีกับหน่วยรับตรวจให้มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในตามที่แจ้งเวียนสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายในให้รับทราบ และให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงานและการสื่อสารที่ดี ส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร กิจกรรมการควบคุมยังไม่มี ความเพียงพอและเหมาะสม ความเสี่ยงดังกล่าวยังไม่หมด ในการปฏิบัติงานในปีงบประมาณถัดไปของหน่วยตรวจสอบภายใน จึงต้องควบคุมและติดตามต่อไป</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>สรุปการติดตามประเมิน</p> <p>การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเพียงพอและเหมาะสม ควรปรับปรุงการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กรได้เพิ่มมากขึ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเคียนซา การประเมินควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามระเบียบฯกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องการปรับปรุงการควบคุมดังนี้

๑. กิจกรรมงานผังเมือง เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว

๒. กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม ความเสี่ยงนี้จะยังไม่หมดไปจากหน่วยตรวจสอบภายใน แต่หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมแล้ว

ลงชื่อ.....



(นายอภิชาติ สวัสดิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา

วันที่ ๒๖ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ระดับองค์กร

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. ด้านการบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อพัฒนาและเพิ่มศักยภาพ ประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงาน ให้มีคุณภาพ</p>	<p>-บุคลากรในสังกัดต้อง ศึกษาความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ใช้มาตรการ/บทลงโทษที่ ชัดเจนสำหรับผู้ที่ไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับ - ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล ติดตามการปฏิบัติงานที่สั่ง การ และให้บุคลากร รายงานผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>- บุคลากรต้อง ทบทวนตรวจทาน การปฏิบัติสิ่งการ สม่ำเสมอ - จัดโครงการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ ความสามารถ ประสิทธิภาพแก่ ผู้บริหาร และ บุคลากร พร้อม แลกเปลี่ยนความ คิดเห็น</p>	<p>บุคลากรต้องศึกษา ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับในการ ปฏิบัติงานอย่างท่อง แท้</p>	<p>จัดให้มีการประชุม อบรมเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง เพื่อ เพิ่มศักยภาพของ บุคลากรในองค์กร</p>	<p>สำนัก ปลัดเทศบาล</p>

เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. ด้านศูนย์ข้อมูลข่าวสารและงาน ประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูล พื้นฐานเบื้องต้นของเทศบาล รวมถึง ข้อมูลที่มีความจำเป็นในการเปิดเผย ให้บุคคลภายนอก - ปรับปรุงการประชาสัมพันธ์ให้มี ประสิทธิภาพ ทันเวลา ทันต่อ เหตุการณ์ สถานการณ์ปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บข้อมูล ข่าวสารไม่ เป็น หมวดหมู่ - ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอน การขอรับบริการ - ประชาชนขาดความ ต่อเนื่องในการเข้าใจสื่อ ประชาสัมพันธ์ 	<ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานศูนย์ข้อมูล ข่าวสาร - จัดให้มีสถานที่ ศูนย์ ข้อมูลข่าวสาร เพื่อให้ ประชาชนได้อย่างชัดเจน - ปรับปรุงช่องทางการ ให้บริการด้านศูนย์ข้อมูล ข่าวสารในหน้าเว็บไซต์ ของเทศบาล 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแฟ้มศูนย์ ข้อมูลข่าวสาร มาตรา ๗ และ มาตรา ๘ ตามที่กำหนด - นำข้อมูลข่าวสารที่ เป็นประโยชน์ แก่ ประชาชน - ประชาสัมพันธ์ให้ บุคคลภายนอกได้รับ ทราบ 	<ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย ระเบียบ ต่างๆไม่เป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> มีการปรับปรุงคำสั่ง ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร คำสั่งแบ่งงาน 	<p style="text-align: center;">สำนัก ปลัดเทศบาล</p>

เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชีการรายงาน ทางการเงิน การเบิกจ่ายเงินเป็นไป ตามแผนและเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายจากหน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดส่งมาบางครั้งไม่ ครบถ้วนทำให้เกิด ความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการรับเงิน-การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร มี ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม</p>	<p>ส อ บ ท า น ก า ร ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือ สั่งการและมติ ครม. และ ก ฎ ห ม า ย ที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายแต่จัดทำ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ให้ ท ั ว ห ั น ้า หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณ ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนส่งมา เบิกจ่ายโดยให้ เจ้าหน้าที่การเงิน และผู้อำนวยการ กองคลังตรวจสอบ อีกครั้งก่อนการเบิก จ่ายเงิน</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">๔.กิจกรรมจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ</p>	<p>ประชาชนผู้ใช้น้ำบาง รายละเลยไม่มาชำระ เงินภายในระยะเวลาที่ กำหนด</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนอย่าง ชัดเจน</p> <p>๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้ เข้าร่วมการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ ตำแหน่งหน้าที่</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมาชำระค่าน้ำ ประปาภายในเวลาที่ กำหนด</p>	<p>๑. มีการรายงานยอด ลูกหนี้ ค้างชำระ ประจำปี</p> <p>๒. ทำหนังสือแจ้ง เตือนและหนังสือ ติดตามทวงถามผู้ค้าง ชำระค่าน้ำประปา โดยตรง</p>	<p>ผู้ใช้น้ำบางรายไม่ ชำระเงินภายใน ระยะเวลาที่กำหนด ทำให้ยังคงมียอดค้าง ชำระอยู่</p>	<p>๑. กักจับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเร่งรัด จัดเก็บลูกหนี้ค้าง ชำระ</p> <p>๒. นำมาตรการ ตามเทศบัญญัติการ ประปามาบังคับใช้ อย่างเคร่งครัด</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕.กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารพัสดุครบถ้วนทุก กระบวนการ ถูกต้องตามระเบียบฯ</p>	<p>เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างบาง รายการไม่ครบถ้วน ทำให้การปฏิบัติงานเกิด การล่าช้า</p>	<p>ตรวจสอบเอกสารจาก หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณให้ถูกต้อง ครบถ้วนก่อนดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>ในการจัดซื้อจัดจ้าง ยังพบปัญหาที่เกิด จากเอกสารไม่ ถูกต้องครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้า และเจ้าหน้าที่ต้อง ติดตามอยู่เสมอ</p>	<p>เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างบาง รายการไม่ครบถ้วน ทำให้การปฏิบัติงาน เกิดการล่าช้า</p>	<p>๑. ประสาน เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำ เอกสารให้ ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องครบถ้วน ก่อนเข้าสู่ กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง</p> <p>๒. ประสานงานผู้ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติ ตามแผนการจัดซื้อ จัดจ้างอย่าง เคร่งครัด</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖.กิจกรรมงานผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับของ การผังเมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะ ต้องนำมาใช้บังคับ ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาเมือง ด้านการคมนาคมขนส่ง สาธารณูปโภคและสิ่งแวดล้อม</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายเกี่ยว กับการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของ การขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ ประกอบ</p>	<p>๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้าน ผังเมือง ๒.ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อ สร้างอาคารให้ประชาชน</p>	<p>๑.ไม่ได้จัดสรร งบประมาณไว้ เพียงพอในการเข้ารับ การอบรม ๒.การประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับการ บังคับใช้ยังไม่ทั่วถึง และประชาชนยังขาด ความเข้าใจในการ บังคับใช้กฎหมาย ควบคุมอาคาร</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่ มีความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยว กับ การผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้อง ปฏิบัติให้ถูกต้องตาม วัตถุประสงค์ ของ การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการ ผังเมืองและกฎหมาย อื่นที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.ปรึกษาหารือกับ ผู้เชี่ยวชาญที่ สำนักงานโยธาธ ิการและผังเมือง จังหวัด ๒.ค้นหาข้อมูล เกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และ กฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบ การพิจารณา อนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชน หมู่บ้านได้เข้าใจ</p>	<p style="text-align: center;">กองช่าง</p>

เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจใน ระเบียบกฎหมายดังกล่าว			ช่องที่จะต้องนำมาใช้ ประกอบการพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่ เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่ เข้าใจในระเบียบกฎหมาย ดังกล่าว		

เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗.กิจกรรม เรื่องการป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าในชุมชน วัตถุประสงค์ สุนัขและแมวที่มีเจ้าของและไม่มี เจ้าของได้รับการขึ้นทะเบียนและรับ วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าได้อย่าง ครอบคลุม ๒.๑ ประชาชนในพื้นที่ที่มีความรู้ใน การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าที่ต้องการ ๒.๒ มีการควบคุมประชากรสุนัข และแมวในพื้นที่โดยการทำหมัน ให้แก่สุนัขและแมวที่ไม่มีเจ้าของ</p>	<p>- สุนัขและแมวที่มี เจ้าของและไม่มีเจ้าของ ได้รับวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้าไม่ ครอบคลุม - ประชาชนขาดความรู้ ในการป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าที่ต้องการ - สุนัขประเภทไม่มี เจ้าของ มีประชากร เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. การเพิ่มช่องทางการ เข้าถึงการลงทะเบียนสุนัข และแมวให้ประชาชน สามารถลงทะเบียนได้ที่ กองสาธารณสุข อสม. และผู้นำชุมชน และมีการ สรุปจำนวนทุกไตรมาส ๒. ดำเนินการให้บริการ วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัข บ้าสำหรับสัตว์ อย่างน้อย ปีละ ๒ ครั้ง เพื่อให้สุนัข และแมวในชุมชนได้รับ วัคซีนอย่างครอบคลุม</p>	<p>๑.สุนัขและแมวใน พื้นที่ได้รับการขึ้น ทะเบียน และได้รับ วัคซีนครบ ร้อยละ ๑๐๐ ๒.ไม่มีการระบาดของ ของโรคพิษสุนัขบ้าใน พื้นที่ ๓.มีการควบคุม ประชากรสุนัขและ แมวที่ไม่มีเจ้าของใน พื้นที่</p>	<p>๑.การขึ้นทะเบียน สุนัขและแมวยังไม่ ครอบคลุม เนื่องจาก ผู้สำรวจขาดความ ชำนาญและ ระยะเวลาในการ สำรวจน้อยเกินไป ๒.ประชากรสุนัขและ แมวที่ไม่มีเจ้าของ เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง และอยู่ใกล้พื้นที่ ชุมชน</p>	<p>๑.การชี้แจงทำ ความเข้าใจผู้ลง พื้นที่สำรวจ ประชากรสุนัขและ แมว และขยาย เวลาในการ ลงทะเบียนสุนัข และแมวในพื้นที่ มากขึ้น ๒.ดำเนินการ ควบคุมประชากร สุนัขและแมวไม่มี เจ้าของในพื้นที่ อย่างต่อเนื่อง</p>	

เทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๓. ให้ความรู้ที่ถูกต้องแก่ ประชาชนเกี่ยวกับการ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๔. ประสานความร่วมมือ ทั้งภาครัฐและเอกชนใน การทำหมันสุนัขและแมว ไม่มีเจ้าของ				

เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วย ตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการ ตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในดำเนินการตรวจสอบได้ครบ ทุกกิจกรรม และสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ ได้รับอนุมัติ</p> <p>๒. เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มี อัตรากำลังเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ</p>	<p>(๑) ไม่สามารถวาง แผนการตรวจสอบ ภายในให้ครอบคลุมทุก กิจกรรมและทุกภารกิจ ขององค์กร</p> <p>(๒) ไม่สามารถ ตรวจสอบได้ครบทุก กิจกรรมและทุกภารกิจ ขององค์กร</p> <p>(๓) กระบวนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ</p>	<p>(๑) ขออนุมัติจัดทำ แผนการตรวจสอบ ประจำปีให้มีปริมาณงานที่ เหมาะสมกับบุคลากรที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียง คนเดียว</p> <p>(๒) จัดทำปริมาณงาน ของหน่วยตรวจสอบ ภายในเพื่อเสนอผู้บริหาร ทราบเกี่ยวกับปัญหาการ ปฏิบัติงานของหน่วย ตรวจสอบภายใน</p> <p>(๓) หน่วยตรวจสอบ</p>	<p>(๑) การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มี ความ เพียงพอและยังไม่ เหมาะสม</p> <p>(๒) การควบคุมที่มี อยู่เป็นวิธีการ แก้ปัญหาเฉพาะหน้า ในเบื้องต้นไปพลาง ก่อนเพียงเท่านั้น จึง ไม่สามารถลดความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ อย่างแท้จริงและ ถาวร</p>	<p>(๑) ไม่สามารถวาง แผนการตรวจสอบ ภายในให้ครอบคลุม ทุกกิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร</p> <p>(๒) ไม่สามารถ ตรวจสอบได้ครบทุก กิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร</p> <p>(๓) กระบวนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ</p>	<p>(๑) ปรับแผนการ ตรวจสอบประจำปี ให้มีปริมาณงานที่ เหมาะสมกับ อัตรากำลังที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบ เพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดบริการรับ ปรึกษาปัญหาในด้าน ระเบียบและ กฎหมายในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานของหน่วย รับตรวจ เพื่อลด</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>ภายใน รวมถึง เพื่อสร้างทีมงานและเตรียมความพร้อมของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น สามารถช่วยลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการทำงานได้อย่างเหมาะสม</p> <p>๓. เพื่อพิจารณาจัดสรรอัตรากำลังให้หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อช่วยเหลือให้การตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ที่ได้รับอนุมัติ</p>	<p>ภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>ภายใน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>(๓) ความเสี่ยงยังคงอยู่ในกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป</p>	<p>ภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบ ภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>ข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๓) จัดทำ/ จัดทำคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา</p>	

ลงชื่อ.....

(นายอภิชาติ สวัสดิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา

วันที่ ๒๖ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ระดับองค์กร

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเคียนซา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเคียนซา มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

บุคลากรในสังกัดต้องศึกษาความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบและข้อบังคับในการปฏิบัติงาน เนื่องจากระเบียบหลักเกณฑ์แก้ไขเปลี่ยนแปลงเสมอ

๑.๒ กิจกรรมด้านศูนย์ข้อมูลข่าวสารและงานประชาสัมพันธ์

การจัดเก็บข้อมูลข่าวสารไม่เป็นหมวดหมู่ ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการขอรับบริการ และประชาชนขาดความต่อเนื่องในการเข้าใจสื่อประชาสัมพันธ์

๑.๓ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

เอกสารประกอบการเบิกจ่ายจากหน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดส่งมาบางครั้งไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

๑.๔ กิจกรรมจัดเก็บรายได้

ประชาชนผู้ใช้น้ำบางรายละเลยไม่มาชำระเงินภายในระยะเวลาที่กำหนด

๑.๕ กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน

เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างบางรายการไม่ครบถ้วน ทำให้การปฏิบัติงานเกิดการล่าช้า

๑.๖ กิจกรรมงานผังเมือง

เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร และการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว

๑.๗ กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในชุมชน
สุนัขและแมวที่มีเจ้าของและไม่มีเจ้าของได้รับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าไม่ครอบคลุม
ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าที่ถูกต้องสุนัขประเภทไม่มีเจ้าของ มีประชากรเพิ่มขึ้นอย่าง
ต่อเนื่อง

๑.๘ กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจ
ขององค์กร ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร
ภายในมีความยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละ
กิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดให้มีการประชุม อบรมเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มศักยภาพของบุคลากรใน
องค์กร

๒.๒ มีการปรับปรุงคำสั่งศูนย์ข้อมูลข่าวสาร คำสั่งแบ่งงาน

๒.๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้อง
ก่อนส่งมาเบิกจ่ายโดยให้เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบอีกครั้งก่อนการเบิกจ่ายเงิน

๒.๔ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ นำมาตรวจการตามเทศบัญญัติ
การประปามาบังคับใช้อย่างเคร่งครัด

๒.๕ ประสานเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำเอกสารให้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนเข้าสู่
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และประสานงานผู้ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด

๒.๖ ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด และค้นหาข้อมูล
เกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาต
ก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ

๒.๗ การชี้แจงทำความเข้าใจผู้ลงพื้นที่สำรวจประชากรสุนัขและแมว และขยายเวลาในการ
ลงทะเบียนสุนัขและแมวในพื้นที่มากขึ้น ดำเนินการควบคุมประชากรสุนัขและแมวไม่มีเจ้าของในพื้นที่อย่าง
ต่อเนื่อง

๒.๘ ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน
ตรวจสอบเพียงคนเดียว จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการ
ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ
จัดทำ จัดหาคู่่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการ
ตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา

ลงชื่อ.....

(นายอภิชาติ สวัสดิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา

วันที่ ๒๖ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๔

(สำนักปลัดเทศบาล)


สำนักปลัดเทศบาล สังกัด เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ยึดมั่นในความถูกต้อง ซื่อสัตย์สุจริต</p> <p>๑.๒ มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๑.๓ การสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ หน่วยงาน</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล สังกัด เทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายในโดยประกอบด้วย ๙ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนิติการและการพาณิชย์ ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕. งานการประชาสัมพันธ์ ๖. งานทะเบียนราษฎร ๗. งานสวัสดิการสังคม ๘. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๙. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>- โครงสร้างของสำนักปลัดเทศบาลเป็นโครงสร้างตามสาย บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบจำเป็นต้องมี การปรับสายการบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่าง หน่วยงานภายใน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานใน อนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานเข้ารับการอบรม เพื่อนำ ความรู้มาประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ต่อ ตนเองและหน่วยงาน</p> <p>- มีคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจนโดยแจ้งเวียนคำสั่งให้ พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างทราบ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานอย่างชัดเจนและเพียงพอ</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดการ</p>	<p>๒.๑ ผู้บริหารและพนักงานสำนักปลัดมีส่วนร่วมในการ แสดงความคิดเห็น ประเมินการบริหารความเสี่ยงและการ ควบคุมภายใน โดยมีการจัดลำดับการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน</p> <p>๒.๒ กำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุม ภายในให้มีผลกระทบน้อยที่สุด เพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงที่จะเกิดขึ้นอีก</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒.๓ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนาด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๒.๓ หนังสือสั่งการล่าช้าทำให้เกิดปัญหาการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๑ ผู้บริหารและพนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง สำนักปลัด มีการกำหนดกิจกรรมและมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมการควบคุมภายในให้ตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๓.๒ ผู้บริหาร พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง มีการแลกเปลี่ยนความรู้ความสามารถ สามารถถ่ายทอดความรู้ในด้านต่างๆไม่ว่าเรื่องเทคโนโลยี ระบบการกระบวนการทำงาน ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๔.๑ จัดให้มีศูนย์ข้อมูลข่าวสารและเจ้าหน้าที่ดูแลประจำศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูลข่าวสาร</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารในรูปแบบต่างๆ เช่น แผ่นพับ หนังสือสั่งการ ไลน์ เฟสบุ๊ก รถแห่ประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบถึงข้อมูลข่าวสารต่างๆของทางราชการ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา</p>	<p>๕.๑ ผู้บริหาร พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง สำนักปลัด มีการทบทวนประเมินผลของกิจกรรมนั้นๆ เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไขและนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์</p> <p>๕.๒ รายงานต่อผู้บริหารตามสายการบังคับบัญชา</p> <p>๕.๓ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบปฏิบัติต่างๆและแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติอย่างชัดเจน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาลเคียนซา มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามมีต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นางสาวกนกวรรณ รักสวัสดิ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๔

(กองคลัง)

กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. มีการนำข้อมูลจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) มาใช้ได้อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. มีการนำมาตรการระงับการใช้น้ำตามเทศบัญญัติการประปา กรณีค้างชำระเกิน ๖๐ วัน</p> <p>๓. มีการจัดทำแผนการเบิกจ่ายเงินรายไตรมาส</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. กิจกรรมการเงินและบัญชี</p> <p>๑. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน เนื่องจากเงินงบประมาณไม่เพียงพอทำให้มีการเร่งเบิกจ่ายในช่วงไตรมาส ๔ ของปีงบประมาณ</p> <p>๒. กิจกรรมจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. มีผู้ใช้น้ำประปาค้างชำระเกิน ๖๐ วันตามเทศบัญญัติการประปา แต่ระงับการใช้น้ำเป็นบางราย</p> <p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการ เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอแก่การเบิกจ่าย ต้องเร่งดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในช่วงไตรมาส ๔ ของปีงบประมาณ</p>	<p>กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา แบ่งโครงสร้างการบริหารงานภายในกองไว้ ๔ งาน คือ</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๒. งานจัดเก็บและพัฒนารายได้</p> <p>๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๔. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>ได้กำหนดกิจกรรมเป็นประเด็นความเสี่ยงเพื่อบริหารในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รวม ๓ กิจกรรม ซึ่งผลการดำเนินการปรากฏ ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมการเงินและบัญชี จากการวิเคราะห์ปรากฏว่า</p> <p>๑.๑ เนื่องจากเงินงบประมาณไม่เพียงพอ ทำให้มีการเร่งเบิกจ่ายเงินในช่วงไตรมาส ๔ ของปีงบประมาณ</p> <p>๒. กิจกรรมจัดเก็บรายได้ จากการวิเคราะห์ปรากฏว่า</p> <p>๒.๑ มีการสรุปยอดค้างชำระ รายงานผู้บังคับบัญชาทราบให้เป็นปัจจุบันเพื่อร่วมกันติดตามทวงถามการชำระหนี้ ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระค่าน้ำประปาเกิน ๖๐ วันมีจำนวนลดลง</p> <p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน จากการวิเคราะห์ปรากฏว่า</p> <p>๓.๑ เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการ การจัดซื้อจัดจ้างเร่งดำเนินการในช่วงไตรมาส ๔ ของปีงบประมาณ</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติตามระเบียบฯ ให้มีความถูกต้อง เบิกจ่ายเงินได้ทันภายในปีงบประมาณ</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ</p> <p>๒. นำการบังคับใช้มาตรการตามเทศบัญญัติการปราบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ดำเนินการจัดหาพัสดุตามระเบียบฯด้วยความถูกต้อง รอบคอบ ให้ทันต่อระยะเวลาเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>๑. ประสานงานหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ กรณีเงินรายได้เพียงพอให้ดำเนินการเบิกจ่ายได้ทันที</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. มีการสรุยอดค้างชำระ รายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อสั่งการต่อไป</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ชำระภาษีตามกำหนดเวลา</p>	<p>ข้อสรุป</p> <p>พบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานและอยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไขปัญหา</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวมเหมาะสมโดยมีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีการจัดทำโครงสร้างองค์กรภายในกองคลัง - ในภาพรวมกองคลังมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมคอร์ด้านงานการพัฒนาจัดเก็บรายได้ งานด้านพัสดุ ด้านการเงินและบัญชีไม่พบความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงกิจกรรมควบคุม

กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑. ประสานงานหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ กรณีเงินรายได้เพียงพอให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๑. ติดตามการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไประเบียบฯ ถูกต้อง</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. มีลูกหนี้ค่าน้ำประปาลดลง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บค่าน้ำประปาตรวจสอบความถูกต้อง และมีการนำส่งใบเสร็จคงเหลือพร้อมเงินที่จัดเก็บได้ในแต่ละวัน</p> <p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑. ติดตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปด้วยความรอบคอบ ถูกต้องตามระเบียบฯ</p> <p>๒. การบริหารกระบวนการพัสดุเป็นไปตามขั้นตอนตามระเบียบฯ</p>	


 ลายมือชื่อ.....
 (นางสาวจรรยา สุกุลหนู)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๒๓ พย. ๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๔

(กองช่าง)

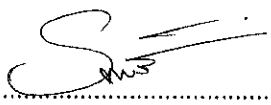
กองช่าง เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด</p> <p>๒. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ใช้การสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสาร ทั้งหมดที่มีอยู่ในเทศบาลตำบลเคียนซาอย่างต่อเนื่อง เพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง เทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายในประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานไฟฟ้าถนน ๓. งานสวนสาธารณะ ๔. งานผังเมือง <p>ได้ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงไว้ คือ</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>๑. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว</p> <p>ผลการประเมินปรากฏผลดังนี้</p> <p>กองช่าง เทศบาลตำบลเคียนซา จากการประเมินความเสี่ยง พบว่า กิจกรรมงานผังเมือง เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร จึงมีการปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดเพื่อแก้ไขปัญหาเบื้องต้น และการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ</p>

<p>เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ,ผู้อำนวยการกองช่าง และปลัดเทศบาล ตำบลเคียนซา</p>	<p>กฎหมาย ดังกล่าว แต่กิจกรรมงานผังเมือง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและ ปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>
--	---

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง เทศบาลตำบลเคียนซา จากการประเมินความเสี่ยง พบว่า กิจกรรมงานผังเมือง เจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติ ให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร และการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ดังกล่าว

ผู้รายงาน.....


(นายธนรัช ละครหารเพชร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 1๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๔

(กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)

เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม การตรวจสอบการควบคุมและการออก ใบอนุญาตกิจการที่เป็นอันตรายจากสุขภาพ</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑.๑ เจ้าหน้าที่ขาดองค์ความรู้ในการปฏิบัติงาน ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๑.๒.๑ การเปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น ลดลงของกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ ๑.๒.๓ ขั้นตอนการขอใบอนุญาต ต่อใบอนุญาต การ ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพไม่ชัดเจน</p>	<p>ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลเคียน ซา มีโครงสร้างภายในโดยประกอบด้วย ๓ งาน คือ ๑. งานส่งเสริมและบริการสาธารณสุข ๒. งานสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม ๓. งานสัตวแพทย์</p> <p>ได้ทำการประเมินตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์การ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงไว้ ๑ กิจกรรม ดังนี้</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑. การปรับเพิ่มขึ้น ลดลง ของกิจการที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพในพื้นที่ ๒.๒. ขาดความร่วมมือในการดำเนินการตรวจสอบและออก ใบอนุญาตการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p>	<p>๑. กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมและการออก ใบอนุญาตกิจการที่เป็นอันตรายจากสุขภาพ</p> <p>ข้อสรุป ในภาพรวมของกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลเคียนซาได้ดำเนินการดังนี้</p>
<p>๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้าอบรมองค์ความรู้ เพื่อได้ปฏิบัติงานถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ๓.๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ ๓.๓. สํารวจและติดตามกิจการที่อยู่ในพื้นที่ที่เข้าข่าย กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพให้เป็นปัจจุบันและดำเนิน ตามขั้นตอนการปฏิบัติงานตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓.๔ การจัดทำคู่มือประชาชนสำหรับการขออนุญาต การ ขอหนังสือรับรองการแจ้ง กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ในพื้นที่</p>	<p>๑.๑. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้าอบรมองค์ความรู้ เพื่อได้ปฏิบัติงานถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ๑.๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการตรวจสอบ การขอใบอนุญาต การต่อใบอนุญาต กิจการที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพ ๑.๓. สํารวจและติดตามกิจการที่อยู่ในพื้นที่ที่เข้าข่าย กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพให้เป็นปัจจุบันและ ดำเนินตามขั้นตอนการปฏิบัติงานตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๑.๔ การจัดทำคู่มือประชาชนสำหรับการขออนุญาต การ ขอหนังสือรับรองการแจ้ง กิจการที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพในพื้นที่</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีระบบ INTERNET ของเทศบาลตำบลเคียนซา เพื่อบริการประชาชนในด้านต่างๆ หรือมีข้อซักถามสามารถ พิมพ์ข้อมูลมาที่</p> <p>-http.www.kiansacity.go.th เลือกหัวข้อ “รับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์”</p> <p>-www.Facebook.com ในชื่อ “ทต.เคียนซา สุราษฎร์ธานี”</p> <p>๔.๒ การติดต่อสื่อสารของประชาชนที่สนใจติดต่อสอบถาม ข้อมูลเกี่ยวกับกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โทร.๐๗๗-๓๘๗๓๖๑ ต่อ ๑๕</p>	
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ ผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหาหรือจุดอ่อน ข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	

สรุปผลการประเมิน

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลเคียนซา พบว่ามีการมีการควบคุมอย่างใกล้ชิด โดยมีการสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้าอบรมองค์ความรู้เพื่อได้ปฏิบัติงานถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ การสำรวจและติดตามกิจการที่อยู่ในพื้นที่ที่เข้าข่ายกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพให้เป็นปัจจุบันและดำเนินการตามขั้นตอนการปฏิบัติงานตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและการจัดทำคู่มือประชาชนสำหรับการขออนุญาต การขอหนังสือรับรองการแจ้ง กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพในพื้นที่ เพื่อให้ประชาชนเข้าถึง และรับทราบวิธีการ กฎ ระเบียบต่างๆ และสามารถดำเนินการขอใบอนุญาต ต่อใบอนุญาตกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ซึ่งจะเป็นผลดีต่อประชาชนในเขตเทศบาลตำบลเคียนซา ที่กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพต่างๆ ในพื้นที่ จะได้ถูกตรวจสอบ ปรับปรุง แก้ไข ให้ได้มาตรฐานและส่งผลกระทบต่อประชาชนได้น้อยที่สุด

ผู้รายงาน.....

(นายสุวิทย์ จินพัฒน)

รองปลัดเทศบาลตำบลเคียนซา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๔

(กองการประปา)

กองการประปาเทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - กิจกรรมการตรวจสอบมาตรฐานน้ำประปา</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑) มาตรฐานน้ำมีอายุการใช้งานมานาน เลขมาตรไม่เคลื่อนไหวและชำรุด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการตรวจสอบมาตรฐานน้ำประปา</p> <p>๑) มาตรฐานน้ำมีอายุการใช้งานมานาน เลขมาตรไม่เคลื่อนไหวและชำรุด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม - กิจกรรมการตรวจสอบมาตรฐานน้ำประปา</p> <p>๑) ให้เจ้าหน้าที่ออกตรวจสอบมาตรฐานน้ำที่ไม่เคลื่อนไหวทุกราย</p> <p>๒) แจ้งผู้ใช้น้ำที่มาตรไม่เคลื่อนไหวหรือชำรุดให้ดำเนินการเปลี่ยนมาตรใหม่</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - กิจกรรมการตรวจสอบมาตรฐานน้ำประปามีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารด้วยระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุมมาช่วยในการปฏิบัติงาน และสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล - กิจกรรมการตรวจสอบมาตรฐานน้ำประปามีการติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบและดำเนินการเปลี่ยนมาตรใหม่ โดยหัวหน้างานกองการประปา</p>	<p>กองการประปาเทศบาลตำบลเคียนซา มีโครงสร้างภายใน ๒ งาน ประกอบด้วย</p> <p>๑. งานผลิต</p> <p>๒. งานการเงินและบัญชี</p> <p>ได้ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงไว้ คือ</p> <p>- กิจกรรมการตรวจสอบมาตรฐานน้ำประปา</p> <p>๑) มาตรฐานน้ำมีอายุการใช้งานมานาน เลขมาตรไม่เคลื่อนไหวและชำรุด</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>- กิจกรรมการตรวจสอบมาตรฐานน้ำประปา กองการประปาได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑) ให้เจ้าหน้าที่ออกตรวจสอบมาตรฐานน้ำที่ไม่เคลื่อนไหวตามรายชื่อที่กองคลังรายงานให้ทราบเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>๒) แจ้งผู้ใช้น้ำที่มาตรไม่เคลื่อนไหวหรือชำรุด ให้ดำเนินการเปลี่ยนมาตรใหม่ โดยเจ้าหน้าที่กองการประปาเป็นผู้ดำเนินการเปลี่ยนให้</p> <p>กองการประปา ทำการตรวจสอบและเปลี่ยนมาตรใหม่ให้กับผู้ใช้น้ำที่มาตรไม่เคลื่อนไหวและชำรุดได้ทุกราย มีรายได้จากการจัดเก็บค่าน้ำเพิ่มมากขึ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เมื่อได้พิจารณาทุกองค์ประกอบรวมกันแล้ว ภายในหน่วยงานกองการประปาได้ปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในสามารถลดความเสี่ยงการตรวจสอบมาตรวัดน้ำประปา และเป็นไปตามแผนงานที่วางไว้

ผู้รายงาน



(นายสุวิทย์ จินตน์)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการประปา

วันที่ ๒๓ พ.ย. ๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๔

(หน่วยตรวจสอบภายใน)

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ดังนี้ (๑) หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีฐานะเทียบเท่าสำนัก/กอง เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจได้เข้าใจโครงสร้างและสายบังคับบัญชา (๒) เจ้าของระเบียบคือกระทรวงการคลัง และกรมบัญชีกลาง ไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ (๑) จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีในแต่ละภารกิจของหน่วยรับตรวจ (๒) หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผน ฯ ของหน่วยตรวจสอบภายใน (๓) การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมค่อนข้างมาก (๔) ผู้ตรวจสอบภายในถูกมอบหมายจากผู้บริหารให้ปฏิบัติหน้าที่ในภารกิจอื่น ๆ เพิ่มขึ้นจากที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยง เรื่อง อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง (๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p>	<p>ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีความซื่อตรงและมีจริยธรรมมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด</p> <p>จุดอ่อน หน่วยรับตรวจยังไม่เข้าใจโครงสร้างบทบาท หน้าที่ มักได้รับเอกสารประกอบการตรวจสอบและทำแผนตรวจล่าช้า ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบในกระบวนการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด และไม่ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีแผน/รายงานผล/ติดตามผลการตรวจสอบที่ชัดเจน ในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างและสายบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อนายกเทศมนตรีตำบลเคียนซา และท่านปลัดเทศบาลตำบลเคียนซา ชัดเจน</p>

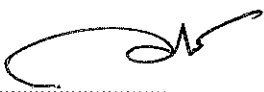
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>(๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๓) จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) ใช้หนังสือ (บันทึกข้อความ) ในการติดต่อสื่อสารเพื่อนำเสนอกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยรายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบถึงปัญหา และให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายใน และหน้าที่ของหน่วยรับตรวจที่ต้องปฏิบัติต่อหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อขออนุมัติความเห็นชอบจากนายกเทศมนตรี และนำไปเป็นข้อมูลประกอบการวาง</p>	<p>ในการเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>จุดอ่อน กิจกรรมการตรวจสอบ ด้านการประสานงานขอเอกสารประกอบการตรวจสอบ และชี้แจงผลตรวจสอบล่าช้า รวมถึงเอกสารสำหรับวิเคราะห์ความเสี่ยงระยะยาวล่าช้าตามไปด้วย กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบที่กำหนดไว้ตามแผน เนื่องจากขาดอัตรากำลัง และปริมาณงานในมือมีมากเกินไปอัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวในการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>อีกทั้ง ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญ และไม่เข้าใจถึงความสำคัญของการปฏิบัติงานตรวจสอบว่า เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร อัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวจึงไม่เพียงพอกับปริมาณที่มี การปฏิบัติงานไม่ได้รับการสนับสนุนและส่งเสริมตามเจตนารมณ์ที่กฎหมายกำหนด อีกทั้ง ขาดพื้นที่ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาดงบประมาณในการปฏิบัติงานตรวจสอบที่เป็นงบประมาณที่ใช้เพื่อการพัฒนาการตรวจสอบภายในอย่างแท้จริง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จุดแข็ง หน่วยรับตรวจในองค์กร ให้ความร่วมมือกับการตรวจสอบในระดับดี เมื่อมีการสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน ให้รับทราบ</p> <p>จุดอ่อน การควบคุมยังไม่เพียงพอยังมี สำนัก/กอง ที่ไม่เข้าใจบทบาท อำนาจหน้าที่ ถึงแม้แจ้งเวียนกฎบัตรให้ทราบ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>จุดแข็ง มีการใช้สารสนเทศในการสื่อสาร และประมวลผลการตรวจสอบ และจัดทำรายงานผลตรวจ สื่อสารกับหน่วยรับตรวจ</p> <p>จุดอ่อน อุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอ หรือมีจำกัด และขาดทีม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>แผนการตรวจสอบให้เหมาะสมและเพียงพอกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวในงบประมาณ ต่อไป</p> <p>(๒) จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๓) จัดทำสมุดบริการขอรับคำปรึกษาจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงสำนัก/กอง และเก็บสถิติ/ความถี่ในการรับคำปรึกษาของแต่ละปัญหา แล้วนำไปประกอบการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้การตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนด ต่อไป</p> <p>(๔) ขออนุมัติจัดทำและปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายในทุกปีงบประมาณ ให้มีความสมบูรณ์ ชัดเจน และระบุวัตถุประสงค์ อำนาจ หน้าที่ การเข้าถึงข้อมูล งาน เงิน ทรัพย์สิน คน เอกสารได้ ไว้ในกฎบัตรให้ครบถ้วนครอบคลุม และเสนอนายกกลงนามเห็นชอบในกฎบัตรทุกปี และแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ</p> <p>(๕) ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จ.สุราษฎร์ธานี และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อศึกษาและสืบค้นเอกสารพร้อมกับดาวน์โหลด (Download) ตั้งแฟ้มเก็บเอกสารไว้เป็นหลักฐานอ้างอิงในการตรวจสอบ และใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๖) สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดี กับหน่วยรับตรวจให้มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในตามที่แจ้งเวียนสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายในให้รับทราบ และให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงานและการสื่อสารที่ดี ส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรม <u>อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน</u> <u>ไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</u> กิจกรรมการควบคุมยังไม่มีเพียงพอและเหมาะสม ความเสี่ยงดังกล่าวยังไม่หมด ในการปฏิบัติงานในงบประมาณถัดไปของหน่วยตรวจสอบภายใน จึงต้องควบคุมและติดตามต่อไป</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล <u>สรุปการติดตามประเมิน</u> การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในยังไม่มีเพียงพอและเหมาะสม ควรปรับปรุงการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกภารกิจของ องค์กรได้เพิ่มมากขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม ความเสี่ยงนี้จะไม่หมดไปจากหน่วยตรวจสอบภายใน แต่หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมครบถ้วนแล้ว เพื่อนำไปควบคุมและติดตามประเมินผลต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายกฤษฎา บุญปก)

ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานย่อย
แบบ ปค.๕
(สำนักปลัดเทศบาล)

สำนักปลัดเทศบาล

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อพัฒนาและเพิ่มศักยภาพประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีความคุณภาพ</p>	<p>-บุคลากรในสังกัดต้องมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบและข้อบังคับในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ใช้มาตรการ/บทลงโทษที่ชัดเจนสำหรับผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ</p> <p>- ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลติดตามการปฏิบัติงานที่สั่งการและให้บุคลากรรายงานผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>-บุคลากรต้องทบทวนตรวจทานการปฏิบัติสิ่งการสม่ำเสมอ</p> <p>- จัดโครงการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถประสิทธิภาพแก่ผู้บริหารและบุคลากรพร้อมแลกเปลี่ยนความคิดเห็น</p>	<p>บุคลากรต้องศึกษาความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบและข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างทอ่งแท้</p>	<p>จัดให้มีการประชุมอบรมเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มศักยภาพของบุคลากรในองค์กร</p>	<p>งานการเจ้าหน้าที่สำนักปลัดเทศบาล</p>

สำนักปลัดเทศบาล

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ด้านศูนย์ข้อมูลข่าวสารและงานประชาสัมพันธ์</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <p>- เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูลพื้นฐานเบื้องต้นของเทศบาล รวมถึงข้อมูลที่มีความจำเป็นในการเปิดเผยให้บุคคลภายนอก</p> <p>- ปรับปรุงการประชาสัมพันธ์ให้มีประสิทธิภาพ ทันเวลา ทันต่อเหตุการณ์สถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>- การจัดเก็บข้อมูลข่าวสารไม่เป็นหมวดหมู่</p> <p>- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการขอรับบริการ</p> <p>- ประชาชนขาดความต่อเนื่องในการเข้าใจสื่อประชาสัมพันธ์</p>	<p>- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศูนย์ข้อมูลข่าวสาร</p> <p>- จัดให้มีสถานที่ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เพื่อให้ประชาชนได้อย่างชัดเจน</p> <p>- ปรับปรุงช่องทางการให้บริการด้านศูนย์ข้อมูลข่าวสารในหน้าเว็บไซต์ของเทศบาล</p>	<p>- จัดทำแฟ้มศูนย์ข้อมูลข่าวสาร มาตรา ๗ และมาตรา ๘ ตามที่กำหนด</p> <p>- นำข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์แก่ประชาชน</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้บุคคลภายนอกได้รับทราบ</p>	<p>- ระเบียบ ข้อบังคับกฎหมาย ระเบียบต่างๆไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>มีการปรับปรุงคำสั่งศูนย์ข้อมูลข่าวสารคำสั่งแบ่งงาน</p>	<p>งานบริหารงานทั่วไป/งานการประชาสัมพันธ์สำนักปลัดเทศบาล</p>

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวกนกวรรณ รักสวัสดิ์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๕

(กองคลัง)

กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>๑. กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชี การรายงานทางการเงิน การเบิก จ่ายเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายจาก หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณจัดส่งมา บางครั้งไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม</p>	<p>สอบทาน การปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ กรม. และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายแต่จัดทำ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ให้หัวหน้าหน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ส่งมาเบิกจ่ายโดยให้ เจ้าหน้าที่การเงินและ ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบอีกครั้งก่อนการ เบิกจ่ายเงิน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กองคลัง</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๒. กิจกรรมจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บ ได้ครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบฯ	ประชาชนผู้ใช้น้ำบาง รายละเลยไม่มาชำระ เงินภายในระยะเวลาที่ กำหนด	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละคน อย่างชัดเจน ๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ได้เข้าร่วมการฝึกอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับตำแหน่งหน้าที่ ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมาชำระค่า น้ำประปาภายในเวลาที่ กำหนด	๑. มีการรายงานยอด ลูกหนี้ค้างชำระ ประจำปี ๒. ทำหนังสือแจ้งเตือน และหนังสือติดตามทาง ถามผู้ค้างชำระค่า น้ำประปาโดยตรง	ผู้ใช้น้ำบางรายไม่มา ชำระเงินภายใน ระยะเวลาที่กำหนด ทำให้ยังคงมียอดค้าง ชำระอยู่	๑. กำชับ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเร่งรัด จัดเก็บลูกหนี้ค้าง ชำระ ๒. นำมาตรการ ตามเทศบัญญัติการ ประปามาบังคับใช้ อย่างเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุ และทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหาร พัสดุครบถ้วนทุกกระบวนการ ถูกต้องตามระเบียบฯ</p>	<p>บางครั้งระเบียบฯหรือ หนังสือสั่งการออกมาโดย มีผลบังคับใช้ อย่าง กระชั้นชิด ส่งผลให้ เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจใน ระเบียบฯ หรือหนังสือ สั่งการดังกล่าว</p>	<p>๑. ตรวจสอบเอกสาร จากหน่วยงานเจ้าของ งบประมาณให้ถูกต้อง ครบถ้วนก่อน ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ได้เข้าร่วมการฝึกอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับตำแหน่งหน้าที่</p>	<p>๑. ในการจัดซื้อจัดจ้างยัง พบปัญหาที่เกิดจาก เอกสารไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้เกิดความ ล่าช้า และเจ้าหน้าที่ต้อง ติดตามอยู่เสมอ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ดู ระเบียบฯและหนังสือสั่ง การใหม่ๆอยู่เสมอ</p>	<p>เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างบางรายการ ไม่ครบถ้วน ทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดการล่าช้า</p>	<p>๑. ประสาน เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำ เอกสารให้ตรวจสอบ เอกสารให้ถูกต้อง ครบถ้วนก่อนเข้าสู่ กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง ๒. ประสานงานผู้ที่ รับผิดชอบ ศึกษา ระเบียบฯและ หนังสือสั่งการอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กองคลัง</p>

ลายมือชื่อ.....
 ตำแหน่ง นางสาวจรรยา สกุลหนู
 วันที่ ผู้อำนวยการกองคลัง
 ๒๙ พ.ย. ๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๕

(กองช่าง)

กองช่าง เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมงานผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องกฎหมาย ข้อบังคับของการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะ ต้องนำมาใช้บังคับ ประกอบ การพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็น แนวทางในการพัฒนาเมือง ด้านการคมนาคมขนส่ง สาธารณูปโภคและ สิ่งแวดล้อม</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยว กับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจใน ระเบียบกฎหมายดังกล่าว</p>	<p>๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้าน ผังเมือง ๒.ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับกฎหมายการ ผังเมืองและกฎหมาย อื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ ต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชน</p>	<p>๑.ไม่ได้จัดสรร งบประมาณไว้ เพียงพอในการเข้า รับการอบรม ๒.การประชาสัมพันธ์สร้าง ความ สัมพันธภาพสร้าง ความ เข้าใจเกี่ยวกับการ บังคับใช้ยังไม่ทั่วถึง และประชาชนยัง ขาดความเข้าใจใน การบังคับใช้ กฎหมายควบคุม อาคาร</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยว กับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ ของการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจใน ระเบียบกฎหมายดังกล่าว</p>	<p>๑.ปรึกษารื้อหรือกับผู้เชี่ยวชาญ ที่สำนักงานโยธาธิการ และผังเมืองจังหวัด ๒.ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมาย การผังเมือง และ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชนหมู่บ้าน ได้เข้าใจ</p>	<p>กองช่าง</p>

(ลงชื่อ)

(นายธณรัช ละหารเพชร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่.....๒๑.....พฤศจิกายน ๒๕๖๕

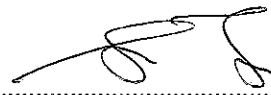
ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๕

(กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลเคียนซา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑. กิจกรรม เรื่องการป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าในชุมชน วัตถุประสงค์</p> <p>- สุนัขและแมว ที่มีเจ้าของ และไม่มี เจ้าของได้รับการขึ้นทะเบียนและรับ วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าได้อย่าง ครอบคลุม</p> <p>๒.๒. ประชาชนในพื้นที่มีความรู้ในการ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าที่ถูกต้อง</p> <p>๒.๒. มีการควบคุมประชากรสุนัขและแมว ในพื้นที่โดยการทำหมันให้แก่สุนัขและแมว ที่ไม่มีเจ้าของ</p>	<p>- สุนัขและแมว ที่มี เจ้าของ และไม่มี เจ้าของได้รับวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ไม่ครอบคลุม</p> <p>- ประชาชนขาดความรู้ ในการป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าที่ถูกต้อง</p> <p>- สุนัขประเภทไม่มี เจ้าของ มีประชากร เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. การเพิ่มช่องทางการเข้าถึงการ ลงทะเบียนสุนัขและแมวให้ประชาชน สามารถลงทะเบียนได้ที่ กองสาธารณสุข ฯ อสม. และผู้นำชุมชน และมีการสรุปจำนวน ทุกไตรมาส</p> <p>๒. ดำเนินการให้บริการวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้าสำหรับสัตว์ อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง เพื่อให้สุนัขและแมวในชุมชนได้รับ วัคซีนอย่างครอบคลุม</p> <p>๓. ให้ความรู้ที่ถูกต้องแก่ประชาชนเกี่ยวกับ การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>๔. ประสานความร่วมมือทั้งภาครัฐและ เอกชนในการทำหมันสุนัขและแมวไม่มี เจ้าของ</p>	<p>๑. สุนัขและแมวใน พื้นที่ ได้รับการขึ้น ทะเบียน และได้รับ วัคซีนครบ ร้อยละ ๑๐๐</p> <p>๒. ไม่มีการระบาดของ โรคพิษสุนัขบ้า ในพื้นที่</p> <p>๓. มีการควบคุม ประชากรสุนัขและ แมวที่ไม่มีเจ้าของใน พื้นที่</p>	<p>๑. การขึ้นทะเบียน สุนัขและแมวยังไม่ ครอบคลุมเนื่องจาก ผู้สำรวจขาดความ ชำนาญและระยะเวลา ในการสำรวจน้อย เกินไป</p> <p>๒. ประชากรสุนัขและ แมวที่ไม่มีเจ้าของ เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง เนื่องและอยู่ใกล้พื้นที่ ชุมชน</p>	<p>๑. การชี้แจง ทำความ เข้าใจผู้ลงทะเบียนที่สำรวจ ประชากรสุนัขและ แมวและขยายเวลาใน การลงทะเบียนสุนัข และแมวในพื้นที่ให้ มากขึ้น</p> <p>๒. ดำเนินการควบคุม ประชากรสุนัขและ แมวที่ไม่มีเจ้าของใน พื้นที่อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กอง สาธารณสุขฯ</p>

ผู้รายงาน.....


(นายสุวิทย์ จินตน์)

รองปลัดเทศบาลตำบลเคียนซา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

วันที่ ๒๓ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๕

(กองการประปา)

กองการประปา เทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑. กิจกรรมการจัดเก็บค่าน้ำประปา วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การออกจัดเก็บค่าน้ำประปามีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. เพื่อให้ลดภาระการติดตามทวงหนี้ประจำเดือน</p>	<p>๑. ผู้ใช้น้ำไม่อยู่บ้านในขณะที่เจ้าหน้าที่ออกจัดเก็บค่าน้ำประปา</p> <p>๒. ผู้ใช้น้ำขอผลัดผ่อนโดยจะไปชำระที่เทศบาล แต่ไม่มาชำระ</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ออกจัดเก็บค่าน้ำ ๒ ครั้ง ในรายที่ออกไปเก็บครั้งแรกแล้วไม่อยู่บ้าน</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่จดบันทึกไว้ในรายที่ขอผลัดผ่อนและจะไปชำระเองที่เทศบาล แต่ไม่มาชำระ</p>	<p>๑. ลดภาระเจ้าหน้าที่ที่จะต้องออกไปเก็บค่าน้ำซ้ำ</p> <p>๒. ลดภาระการจัดทำเอกสารทวงหนี้ประจำเดือน</p>	<p>๑. ผู้ใช้น้ำไม่อยู่บ้านในขณะที่เจ้าหน้าที่ออกจัดเก็บค่าน้ำประปา</p> <p>๒. ผู้ใช้น้ำขอผลัดผ่อนโดยจะไปชำระที่เทศบาล แต่ไม่มาชำระ</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ใช้ น้ำ ได้รับทราบ วันเวลาที่เทศบาลจะออกจัดเก็บค่าน้ำในแต่ละเดือน</p> <p>๒. ดำเนินการตามเทศบัญญัติการใช้น้ำประปา โดยเคร่งครัดกับผู้ที่ค้างชำระค่าน้ำประปา</p>	<p>กองการประปา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

ผู้รายงาน



(นายสุวิทย์ จินพัฒน)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการประปา

วันที่.....

ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๕

(หน่วยตรวจสอบภายใน)

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลเคียนซา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วย ตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับ การตรวจสอบทุกภารกิจของ องค์กร</p> <p>๑. เพื่อให้ การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในดำเนินการ ตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของ การจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ</p> <p>๒. เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มี อัตรากำลังเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ ภายใน รวมถึง เพื่อสร้างทีมงาน และเตรียมความพร้อมของหน่วย ตรวจสอบภายใน ให้สามารถ ช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วย รับตรวจ ให้ปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่ม มากขึ้น สามารถช่วยลด ข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงใน การทำงานได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>(๑) ไม่สามารถวางแผนการ ตรวจสอบภายในให้ ครอบคลุมทุกกิจกรรมและ ทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ ครบทุกกิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร</p> <p>(๓) กระบวนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในมีความ ยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิด วิเคราะห์ถึงสภาพปัญหา และความเสี่ยงในแต่ละ ภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรม เพื่อประมวลผลและรายงาน ผลการตรวจสอบให้ผู้บริหาร ทราบภายในระยะเวลาที่ กำหนด</p>	<p>(๑) ขออนุมัติจัดทำ แผนการตรวจสอบประจำปีให้ มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับ บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดทำปริมาณงานของ หน่วยตรวจสอบภายในเพื่อ เสนอผู้บริหารทราบเกี่ยวกับ ปัญหาการปฏิบัติงานของ หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>(๓) หน่วยตรวจสอบ ภายใน จัดบริการรับปรึกษา ปัญหาในด้านระเบียบและ กฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานของหน่วยรับ ตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงานและลดความ เสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของ หน่วยรับตรวจ</p>	<p>(๑) การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอและยังไม่ เหมาะสม</p> <p>(๒) การควบคุมที่มีอยู่เป็น วิธีการแก้ปัญหาเฉพาะหน้า ในเบื้องต้นไปพลางก่อน เพียงเท่านั้น จึงไม่สามารถ ลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ อย่างแท้จริงและถาวร</p> <p>(๓) ความเสี่ยงยังคงอยู่ใน กำหนดการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป</p>	<p>(๑) ไม่สามารถวางแผนการ ตรวจสอบภายใน ให้ครอบคลุมทุกกิจกรรม และทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๒) ไม่สามารถตรวจสอบ ได้ครบทุกกิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร</p> <p>(๓) กระบวนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิด วิเคราะห์ถึงสภาพปัญหา และความเสี่ยงในแต่ละ ภารกิจหรือในแต่ละ กิจกรรมเพื่อประมวลผล และรายงานผลการ ตรวจสอบให้ผู้บริหาร ทราบภายในระยะเวลาที่ กำหนด</p>	<p>(๑) ปรับแผนการ ตรวจสอบประจำปีให้มี ปริมาณงานที่เหมาะสมกับ อัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน ตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดบริการรับ ปรึกษาปัญหาในด้าน ระเบียบและกฎหมายใน ส่วนที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานของหน่วยรับ ตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาด และลดความเสี่ยงในการ ปฏิบัติงาน ของหน่วยรับ ตรวจ</p> <p>(๓) จัดทำ/จัดทำคู่มือ เพื่อสรุปเป็นแนวทางและ ขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลด ขั้นตอนในการตรวจสอบ ในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. เพื่อพิจารณาจัดสรร อัตรากำลังให้หน่วยตรวจสอบ ภายใน เพื่อช่วยเหลือให้การ ตรวจสอบภายในเป็นไปตาม แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ ที่ได้รับอนุมัติ						

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายกฤษฎา บุญปก)

ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

