



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลธาตุทอง
อำเภอบ่อทอง จังหวัดชลบุรี

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานรัฐ)**

เรียน นายอำเภอบ่อทอง

เทศบาลตำบลธาตุทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลธาตุทอง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ่อทอง

ลงชื่อ



(นายดำรงค์ ดีเจริญวงศ์กุล)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

๒๕ พย ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

หน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

๑.๑ ไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งนิติกรและนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง

หน่วยงาน กองคลัง

๑.๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

หน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๓ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค

หน่วยงาน กองการศึกษา

๑.๔ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลธาตุทอง ๒

หน่วยงาน กองช่าง

๑.๕ การซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง



๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

หน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

๒.๑ ไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งนิติกรและนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง

- ๒.๑.๑ ดำเนินการสรรหาและบรรจุแต่งตั้งตำแหน่งนิติกร และนักวิชาการตรวจสอบภายใน เพื่อมาดำรงตำแหน่งและปฏิบัติงาน
- ๒.๑.๒ ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานไม่มีให้มอบให้ผู้อื่นทำแทน
- ๒.๑.๓ ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานดังกล่าวเข้าร่วมอบรมระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

หน่วยงาน กองคลัง

๒.๒ กิจกรรมดำเนินงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ๒.๒.๑ คำสั่งมอบหมายงานการสำรวจพื้นที่ในเขตเทศบาล
- ๒.๒.๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ได้เข้ามาอบรมอย่างสม่ำเสมอ

หน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๓ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค

- ๒.๓.๑ ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน
- ๒.๓.๒ ให้เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายงาน เข้ารับการอบรม/ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

หน่วยงาน กองการศึกษา

๒.๔ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลธาตุทอง ๒

- ๒.๔.๑ มีการจัดสภาพภูมิทัศน์ที่จอดรถสำหรับผู้ปกครองนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลธาตุทอง ๒

หน่วยงาน กองช่าง

๒.๕ การซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง

- ๒.๕.๑ กำหนดใช้มาตรฐานขั้นตอนการดำเนินการให้ครบถ้วนถูกต้องตามหลักเกณฑ์
- ๒.๕.๒ เพิ่มองค์ความรู้แก่ผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการรับพัสดุ
- ๒.๕.๓ เสริมสร้างความเข้าใจร่วม ระหว่างภาคเอกชนกับราชการ

เทศบาลตำบลธาตุทอง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>สำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง</u> <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - คำสั่งการแบ่งงาน ในสำนักงานปลัด ได้แบ่งงานเป็น ๑๓ งานดังต่อไปนี้ งานการเจ้าหน้าที่ /งานวิเคราะห์นโยบายและแผน /งานนิติการ /งานประชาสัมพันธ์ /งานกิจการสภา/งานสังคมสงเคราะห์ /งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน /งานพัฒนาชุมชน /งานส่งเสริมการเกษตร /งานธุรการ /งานทะเบียนราษฎร /งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย /งานรักษาความสงบภายใน <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่ - ระเบียบกฎหมายใหม่ สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลข่าวสารใหม่ <u>กองคลังเทศบาลตำบลธาตุทอง</u> ๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน <u>กองช่างเทศบาลตำบลธาตุทอง</u> กองช่าง แบ่งงานได้เป็น ๖ งาน ได้แก่ ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานสาธารณูปโภค ๓. งานติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟส่องสว่างและไฟสัญญาณจราจร ๔. งานวิศวกรรมโยธา ๕. งานสถาปัตยกรรม ๖. งานผังเมือง ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ กองช่างได้กำหนดความเสี่ยงเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างโครงการก่อสร้าง แต่ปัจจุบันได้มีการชี้แจงเพิ่มความเข้าใจให้แก่ผู้ควบคุมงานและผู้รับจ้างที่ชัดเจนยิ่งขึ้น แต่ก็ยังมีความเสี่ยงคงเหลืออยู่	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลธาตุทอง แบ่งโครงสร้างส่วนราชการออกเป็น ๑ สำนัก ๔ กองงาน ประกอบด้วย ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๔. กองการศึกษา ๕. กองช่าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลธาตุทอง งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ วิเคราะห์สาเหตุ ด้วยการแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่างๆ เช่น โรคไข้หวัดใหญ่ โรคมือเท้าปาก ฯลฯ ซึ่งได้แพร่เชื้ออย่างรวดเร็ว จากการสัมผัสสารคัดหลั่งต่างๆ จากร่างกายมนุษย์หรือสัตว์บางชนิดอาจเป็นตัวนำโรคได้ อีกทั้งโรคติดต่อบางโรคยังมีการกลายพันธุ์ของเชื้อทำให้เกิดแพร่ระบาดได้อย่างรวดเร็วจนมีผู้ติดเชื้อเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมาก ดังนั้น จึงควรมีการป้องกันการและควบคุมโรคติดต่อที่เกิดขึ้น ไม่ให้เกิดแพร่ระบาดหรือควบคุมโรคให้ได้มากที่สุด เพื่อลดความเสี่ยงที่จะเป็นอันตรายต่อร่างกายและทรัพย์สิน กองการศึกษาเทศบาลตำบลธาตุทอง สภาพแวดล้อมภายใน - งานบริหารการศึกษา วิเคราะห์สาเหตุ - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ที่ต้องรับผิดชอบเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก“สภาพแวดล้อมภายใน” ๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง - ไม่มีผู้ปฏิบัติปฏิบัติงานในตำแหน่งนิติกรและนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง กองคลังเทศบาลตำบลธาตุทอง ๑. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน กองช่างเทศบาลตำบลธาตุทอง การซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง	จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนที่ติดตามและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้ ๑.๑ ไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งนิติกรและนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง ๑.๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๑.๓ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค ๑.๔ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลธาตุทอง ๒ ๑.๕ การซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลธาตุทอง ๒.๑ โรคติดต่อสามารถแพร่จากคนสู่คน โดยการสัมผัสสารคัดหลั่งของร่างกาย จากคนที่ติดเชื้อไปสู่อีกคนหนึ่ง ๒.๒ เดินทางไปยัง หรือมาจากต่างประเทศ หรือ อยู่อาศัยในพื้นที่ที่การระบาดของโรค ๒.๓ ไปในสถานที่ชุมนุมชน หรือสถานที่ที่มีการรวมกลุ่มคน เช่น ตลาดนัด ห้างสรรพสินค้า สถานพยาบาล หรือขนส่งสาธารณะ ๒.๔ มูลฝอยจากครัวเรือน ๒.๕ สัตว์บางชนิดเป็นตัวพาโรค กองการศึกษาเทศบาลตำบลธาตุทอง - เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน - กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานของงานด้านการศึกษาฯ กังวลว่าถ้าปฏิบัติงานไปแล้วจะถูกต้องตามระเบียบหรือไม่ - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลธาตุทอง ๒ ขาดสถานที่จอดรถ เพื่อให้เกิดความปลอดภัยของผู้ปกครองในการมารับ-มาส่ง นักเรียน อาจเกิดอันตรายได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง ไม่มีผู้ปฏิบัติปฏิบัติงานในตำแหน่งนิติกรและนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง - ดำเนินการสรรหาและบรรจุแต่งตั้งตำแหน่งนิติกร และนักวิชาการตรวจสอบภายใน เพื่อมาดำรงตำแหน่งและปฏิบัติงาน - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานไม่มีให้มอบให้ผู้อื่นทำแทน - ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานดังกล่าวเข้าร่วมอบรมระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน กองคลังเทศบาลตำบลธาตุทอง ๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	เทศบาลตำบลธาตุทอง มีกิจกรรมควบคุมอย่างเหมาะสมและน่าพอใจ ดังนี้ - สำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจน - บุคลากรเทศบาลตำบลธาตุทองมีส่วนร่วมในกิจกรรมควบคุมผ่านการประชุมส่วนราชการเพื่อเสนอประเด็นปัญหา ปรีกษาหารือ ให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยง - มีการกำกับ การปฏิบัติงานและรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นรับทราบ - มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงผ่านโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการในปัจุบันประมาณ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่างเทศบาลตำบลธาตุทอง เพื่อให้ไฟฟ้าสาธารณะในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง มีแสงสว่างทุกจุดที่ติดตั้งไฟฟ้า เกิดความปลอดภัยกับประชาชน ที่สัญจรไปมา ยามค่ำคืน มีคุณภาพและผลสัมฤทธิ์ตามที่ต้องการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลธาตุทอง ๑. เผยแพร่ความรู้/รณรงค์/ประชาสัมพันธ์ เรื่องโรคติดต่อต่างๆ และวิธีป้องกันอย่างถูกวิธีให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจอย่างถูกต้อง ๒. จัดให้มีอุปกรณ์ทำความสะอาดและอุปกรณ์ป้องกันการแพร่กระจายเชื้อโรค ๓. ผู้ปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงต่อการสัมผัส เช่น พนักงานเก็บมูลฝอย เป็นต้น ต้องมีการป้องกันตนเองโดยใช้หน้ากากอนามัย ปิดปาก จมูก ทำความสะอาดมือบ่อยๆ หลีกเลี่ยงการใช้มือสัมผัสใบหน้า ตา ปาก จมูก และสวมถุงมือรองเท้าบูทขณะปฏิบัติงานทุกครั้ง กองการศึกษาเทศบาลตำบลธาตุทอง - กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษาแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจนส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกให้อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน - บรรจุ/จัดหาบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจนตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง - จัดสรรงบประมาณในการปรับปรุงสถานที่จอดรถสำหรับผู้ปกครองมารับ - มาส่ง นักเรียน เพื่อให้เกิดความปลอดภัยและมีสภาพภูมิทัศน์ที่ดี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง การสื่อสารภายในระหว่างประชาชนในพื้นที่ - มีการประชาสัมพันธ์ช่องทางการติดต่อและรับข้อมูลข่าวสารทางเว็บไซต์ของเทศบาล โทรศัพท์เคลื่อนที่ Facebook หรือ กลุ่ม Line การสื่อสารภายในส่วนงานราชการ - มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างสำนักงานปลัดกับหน่วยงานอื่น ฝ่ายปกครอง ผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล ผ่านระบบเครือข่าย เพื่อประสานการปฏิบัติงานของทุกส่วนในองค์กรให้ทันการณ์และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน	เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม ดังนี้ - มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างเทศบาลตำบลธาตุทองกับหน่วยงานอื่น ฝ่ายปกครอง ผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล และประชาชนในพื้นที่ รวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย และได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร - การสื่อสารภายในส่วนราชการ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบมติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ในการประชุมประจำเดือน รวมทั้งการตั้งกลุ่ม Line เพื่อเพิ่มความรวดเร็วในการสื่อสารภายในส่วนราชการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองคลังเทศบาลตำบลธาตุทอง</u> ๑. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด ๒. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็น ในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๓. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบ ต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด <u>กองช่างเทศบาลตำบลธาตุทอง</u> - ติดต่อสอบถามผู้ยื่นคำร้อง - รับคำร้องจากช่องทางออนไลน์ <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลธาตุทอง</u> - ประสานงานกับผู้นำชุมชนให้มีการ ประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม - แจกแผ่นพับเผยแพร่ความรู้ <u>กองการศึกษาเทศบาลตำบลธาตุทอง</u> - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติ ราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือ สั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่าง แท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ - ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อ ประสานงานกับส่วนราชการอื่น ๆ ๕. กรรมการติดตาม <u>สำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง</u> ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และปลัดเทศบาล ต้องติดตาม กำกับ ดูแลเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงานเป็นไป ตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลธาตุทอง	- การสื่อสารภายนอกส่วนราชการ มีการตั้ง เพจ เทศบาลตำบลธาตุทอง เพื่อเพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์กิจกรรม/การดำเนินการต่างๆ - การติดตามประเมินการควบคุมภายในของเทศบาล ตำบลธาตุทอง ถือปฏิบัติตามแนวทางติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่าเหมาะสมและเป็น ที่น่าพอใจมากขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองคลังเทศบาลตำบลธาตุทอง</u> ๑. การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๒. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม <u>กองช่างเทศบาลตำบลธาตุทอง</u> - ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง - เมื่อมีสรุปผลการประเมิน พร้อมข้อเสนอแนะ ให้รายงานผล ข้อปัญหา เพื่อนำมาแก้ไขปรับปรุงต่อไป หากไม่พบปัญหา ถือว่าบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลธาตุทอง</u> ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และปลัดเทศบาลต้องติดตาม กำกับ ดูแลเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงานเป็นไป ตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลธาตุทอง <u>กองการศึกษาเทศบาลตำบลธาตุทอง</u> - มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม อย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มี ข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบถามความ สอดคล้องกัน ระหว่าง แผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ ถูกต้อง สอดคล้องกัน	

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลธาตุทอง จากการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังมีจุดอ่อนที่จะต้องจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้

๑. ไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งนิติกรและนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง
๒. กิจกรรมดำเนินงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๓. กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค
๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลธาตุทอง ๒
๕. การซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง

ลงชื่อ



(นายดำรงค์ ดีเจริญวงศ์กุล)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

๒๕/พย ๒๕๖๗



เทศบาลตำบลราษีไศล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
สำนัก กิจกรรม การจัดเก็บเอกสาร		- กำชับเจ้าหน้าที่ในเรื่องการเก็บเอกสารให้เป็นระเบียบ - ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการเอกสารแยกเป็นระบบแต่ละส่วนงาน - ตั้งงบประมาณจัดซื้อตู้เก็บเอกสารเพื่อเพิ่มพื้นที่ในการจัดเก็บเอกสาร	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ	เอกสารเพิ่มเติมทุกปีและถ้าไม่มีการปรับปรุงการเอกสารอย่างต่อเนืองอาจทำให้เกิดความเสี่ยงใหม่	กำหนดระยะเวลาในการเก็บและทำลายที่แน่นอน วางแผนในการจัดเก็บและทำลาย ซึ่งจะต้องเป็นไปตามระเบียบสำนักงานกฤษฎีกาว่าด้วยการดำเนินงานบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	สำนัก ปลัดเทศบาล ปลัดธาดาทอง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารมีความเป็นระเบียบ เนื่องจากเอกสารเป็นแหล่งข้อมูลอ้างอิงหลักฐานการดำเนินงาน การติดต่อประสานงานที่เกิดขึ้นภายในองค์กร	- ความปลอดภัยของเอกสาร - เนื่องด้วยปริมาณเอกสารที่เพิ่มขึ้นทำให้พื้นที่ที่ใช้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ					
กองคลัง กิจกรรม กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้	- การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้ายไม่ครอบคลุม - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบฯ - เจ้าหน้าที่ในสำนักงานจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอต่อการลงพื้นที่ในการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ - แผนภาษีไม่เพียงพอ	- ค่าเสื่อมมอบหมายงานการสำรวจพื้นที่ในเขตเทศบาล - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ได้เข้าอบรมอย่างสม่ำเสมอ	การจัดเก็บรายได้คลาดเคลื่อนในการสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	ความเสี่ยงยังคงอยู่	- พิจารณาส่งเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ช่วยการอบรมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ - ปรับปรุงการบันทึกข้อมูลภาษีต่าง ๆ ในระบบแผนที่ภาษีให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน - ส่งเจ้าหน้าที่ในการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพิ่มเติมให้ถูกต้องครบถ้วน	กองคลัง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองช่าง กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง โครงการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมงานก่อสร้างโครงการ ก่อสร้างของเทศบาลตำบลธาตุทอง ถูกต้องตรงตามแบบแปลน มีคุณภาพ และผลสัมฤทธิ์ตามที่ต้องการ	- ความรู้ความสามารถของผู้ ควบคุมงาน และ กรรมการรับพัสดุ ไม่ เพียงพอต่อขอบข่ายงาน - ขาดแคลนบุคลากรที่มี ความชำนาญในการเฉพาะ ด้าน - ผู้รับจ้างขาดความเข้าใจ ในระบบเอกสารขั้นตอน งานราชการ	- กำหนดใช้มาตรฐานขั้นตอนการ ดำเนินการให้ครบถ้วนถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ - เพิ่มองค์ความรู้แก่ผู้ควบคุมงานและ คณะกรรมการรับพัสดุ - เสริมสร้างความรู้เข้าใจร่วม ระหว่าง ภาคเอกชนกับราชการ	- จัดให้มีการประชุมร่วม เพื่อ รายงานการดำเนินการ ปัญหา อุปสรรค - จัดให้มีการรายงานการ ปฏิบัติงานให้ทันช่วงเวลา - ติดตามรายงานตามแผนงาน และข้อเท็จจริงอย่างสม่ำเสมอ	- ความเสี่ยง คงเหลือน้อยลง	- จัดให้มีผู้รับผิดชอบการ ดำเนินการตามข้อ ระเบียบกฎหมาย - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรม และเสริมสร้าง ความรู้ ทักษะ - เพิ่มความเข้าใจใน กระบวนการแก่ต่าง ผู้ควบคุมงานและผู้รับจ้าง	กองช่าง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลธาตุทอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองการศึกษา กิจกรรม งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา						กองการศึกษา/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกฎหมายกำหนด	- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน หัวหน้าผู้ช่วยการปกครอง หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา และนักวิชาการศึกษา	- มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกให้อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน - ฝึกอบรมย้าย/ขอใช้บัญชีจากส่วนกลาง	- การควบคุมภายในมีส่วนเพียงพอ	- ระบบการทำงานเกิดความล่าช้า เนื่องจากขาดบุคลากรมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน	- มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกให้อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน - ฝึกอบรมย้าย/ขอใช้บัญชีจากส่วนกลาง	

ลงชื่อ.....


(นายดำรงศักดิ์ เตจรีวงษ์กุล)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

๒๕/๗ย ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัดวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
สำนักปลัด กิจการ ไม่มีผู้ปฏิบัติงานในงานในตำแหน่ง นิติกรและนักวิชาการตรวจสอบ ภายในโดยตรง	- การปฏิบัติงานนิติกรที่ต้องใช้ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์และความชำนาญ ปฏิบัติงานด้านนิติกร การ ปฏิบัติงานที่ต้องตัดสินใจหรือ แก้ปัญหาที่ยาก อาจเกิดความ ล่าช้าและทำให้หน่วยงานเกิด ความเสียหายได้	- ดำเนินการสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง ตำแหน่งนิติกร และนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน เพื่อบำรุงตำแหน่ง และปฏิบัติงาน	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	- ความเสี่ยงยังคงมีอยู่ เนื่องจากการะหน้าที ความรับผิดชอบใน งานประจำ อาจ กระทบต่อการปฏิบัติ หน้าที่ที่ไม่ได้รับ มอบหมาย อาจเกิด ความล่าช้า	- ดำเนินการสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง ตำแหน่งนิติกร และนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน เพื่อบำรุงตำแหน่ง และปฏิบัติงาน - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติ กรณผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานไม่มี ให้มอบให้ผู้อื่นทำแทน - ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงาน ดังกล่าวเข้าร่วมอบรมระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด /๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานของ หน่วยงานเทศบาลตำบลธาตุทอง เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายทุกชั้นตอน	- การปฏิบัติงานด้านตรวจสอบ ภายใน ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง					

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองคลัง กิจกรรมด้านงานแผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการออกสำรวจข้อมูลแผนที่ ภาษีครอบคลุมทุกพื้นที่รับผิดชอบ และเป็นปัจจุบัน - การลงฐานข้อมูลของทะเบียน ทรัพย์สินครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	- ข้อมูลในระบบภาษี ไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ ของเทศบาล ฯ - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ โปรแกรมแผนที่ภาษี	- ปรับปรุงการบันทึกข้อมูลภาษีต่าง ๆ ใน ระบบแผนที่ภาษีให้ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน - ตั้งงบประมาณเพื่อปรับปรุงระบบแผนที่ ภาษี - สำรวจข้อมูลในการประเมินภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างเพิ่มเติมให้ถูกต้อง ครบถ้วน	- การสำรวจข้อมูลในการ ประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ และยังไม่เป็นปัจจุบัน - ข้อยกเว้นในด้านการประเมิน ในการดำเนินโครงการแผนที่ ภาษี	- ความเสี่ยงคงอยู่ เนื่องจาก การ สำรวจข้อมูลยังไม่ ครอบคลุม ทุก พื้นที่	- ตั้งงบประมาณเพื่อปรับปรุง ระบบแผนที่ภาษีให้ครอบคลุมทุก พื้นที่ - ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรมเกี่ยวกับโปรแกรม แผนที่ภาษี	กองคลัง รับผิดชอบ/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
กองช่าง การซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะในเขต เทศบาลตำบลธาตุทอง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ไฟฟ้าสาธารณะในเขตเทศบาล ตำบลธาตุทอง มีแสงสว่างทุกจุดที่ติดตั้ง ไฟฟ้า เกิดความปลอดภัยกับประชาชน ที่สัญจรไปมาในยามค่ำคืน มีคุณภาพ และผลสัมฤทธิ์ตามที่ต้องการ	- ความไม่แม่นยำของ ตำแหน่งไฟที่จะต้อง ซ่อมบำรุงตามคำร้อง ของผู้ร้องทุกข์ - บุคลากร (ช่างไฟฟ้า) มีไม่เพียงพอในการ ซ่อมบำรุง	- กำหนดให้ช่างมาตรวจตามขั้นตอนการ ดำเนินการ ให้ครบถ้วนถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ - เพิ่มองค์ความรู้แก่ผู้ควบคุมงานและ คณะกรรมการรับพัสดุ - เสริมสร้างความเข้าใจร่วม ระหว่าง ภาคเอกชนกับราชการ	- จัดให้มีการประชุมร่วม เพื่อ รายงานการดำเนินการ ปัญหา อุปสรรค - จัดให้มีการรายงานการ ปฏิบัติงานให้ทันช่วงเวลา - ติดตามรายงานตามแผนงาน และข้อเท็จจริงอย่างสม่ำเสมอ	- กำหนดเส้นทาง และพื้นที่ในแต่ละ วันที่จะดำเนินการ ซ่อม บ ำ รุ ง ไฟ ฟ้า - บุคลากร (ช่าง ไฟฟ้า) ไม่เพียงพอ ในการซ่อมบำรุง	- กำหนดเส้นทางและพื้นที่ในแต่ละ วันที่จะดำเนินการซ่อมบำรุงให้ ชัดเจน - กำหนดสัญลักษณ์ไว้ตำแหน่ง ไฟฟ้า	กองช่าง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองสาธารณสุข กิจกรรม งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่เทศบาลตำบลธาตุทองได้อย่างรวดเร็ว ครอบคลุม และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อลดอัตราการเกิดโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้นภายในชุมชน	ความเสี่ยง - ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อชนิดต่าง ๆ - ประชาชนยังขาดจิตสำนึก และ ไม่ตระหนักที่จะป้องกันโรคด้วยตนเอง	- เผยแพร่ความรู้/รณรงค์/ประชาสัมพันธ์ เรื่องโรคติดต่อต่างๆ และวิธีป้องกันอย่างถูกวิธีให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจอย่างถูกต้อง - จัดให้มีการรณรงค์ทำความสะอาด และอุปกรณ์ป้องกันการแพร่กระจายเชื้อโรค - ผู้ปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงต่อการรับสัมผัส เช่น พนักงานเก็บมูลฝอย เป็นต้น ต้องมีการป้องกันตนเอง โดยใช้หน้ากากอนามัย ปิดปาก จมูก ทำความสะอาดมือบ่อยๆ หลีกเลี่ยงการใช้มือสัมผัสใบหน้า ตา ปาก จมูก และสวมถุงมือรองเท้าบูทขณะปฏิบัติงาน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ - พบว่าเป็นความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในระยะยาว หากประชาชนในพื้นที่ ขาดความตระหนักในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ

เทศบาลตำบลธาตุทอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ต้นแบบของงานที่ ประเมินและวัดประสิทธิ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองการศึกษา กิจกรรม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลธาตุทอง ๒ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกฎหมายกำหนด และมีสถานที่ปลอดภัยสำหรับผู้ปกครอง รับ - ส่งนักเรียน และมีภูมิทัศน์ที่เหมาะสมและปลอดภัย	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลธาตุทอง ๒ ไม่มีสถานที่จอดรถสำหรับผู้ปกครองในการรับ - ส่ง นักเรียน	- มีการจัดสภาพภูมิทัศน์ที่จอดรถสำหรับผู้ปกครอง นักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลธาตุทอง ๒	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลธาตุทอง ๒ ยังไม่มีสถานที่จอดรถสำหรับผู้ปกครองในการรับ - ส่งนักเรียน	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลธาตุทอง ๒ ยังไม่มีสถานที่จอดรถสำหรับผู้ปกครองในการรับ - ส่งนักเรียน	- เสนอโครงการเพื่อจัดตั้งงบประมาณดำเนินการในเทศบัญญัตินางบประมาณรายจ่าย	กองการศึกษา/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ลงชื่อ.....

(นายดำรงศักดิ์ เจริญวงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

๒๕/๑๐/๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลธาตุทอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการตรวจทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลธาตุทอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ



(นางสาวนัฐธิดา หมวดเพ็ชร)

นักจัดการงานทะเบียนและบัตรปฏิบัติการ
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจสอบและมีข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

หน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

๑.๑ ไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งนิติกรและนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง

หน่วยงาน กองคลัง

๑.๒ กิจกรรมดำเนินงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

หน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๓ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค

หน่วยงาน กองการศึกษา

๑.๔ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลธาตุทอง ๒

หน่วยงาน กองช่าง

๑.๕ การซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

หน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

๑. ดำเนินการสรรหาและบรรจุแต่งตั้งตำแหน่งนิติกร และนักวิชาการตรวจสอบภายใน เพื่อมาดำรงตำแหน่งและปฏิบัติงาน
๒. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ไม่มีให้มอบให้ผู้อื่นทำแทน
๓. ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานดังกล่าวเข้าร่วมอบรมระเบียบและกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

หน่วยงาน กองคลัง

๑. คำสั่งมอบหมายงานการสำรวจพื้นที่ในเขตเทศบาล
๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ได้เข้าอบรมอย่างสม่ำเสมอ

หน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน
๒. ให้เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายงาน เข้ารับการอบรม/ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

หน่วยงาน กองการศึกษา

๑. มีการจัดสภาพภูมิทัศน์ที่จอดรถสำหรับผู้ปกครองนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลธาตุทอง ๒

หน่วยงาน กองช่าง

๑. กำหนดใช้มาตรฐานตามขั้นตอนการดำเนินการให้ครบถ้วนถูกต้องตามหลักเกณฑ์
๒. เพิ่มองค์ความรู้แก่ผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการรับพัสดุ
๓. เสริมสร้างความเข้าใจร่วม ระหว่างภาคเอกชนกับราชการ



คำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทอง
ที่ ๓๓๔ /๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ “หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” แต่เนื่องจากเทศบาลตำบลธาตุทอง อยู่ระหว่างสรรหาผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน นั้น

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๔๘ เตรส แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่งตั้ง นางสาวณัฐธิดา หมวดเพชร ตำแหน่งนักจัดการงานทะเบียนและบัตร ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลธาตุทอง เพื่อให้การวางระบบตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลธาตุทอง เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยมีหน้าที่ดังนี้

๑. ปฏิบัติงานตามความรู้ความสามารถ เกี่ยวกับการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆในด้านงบประมาณ บัญชีและพัสดุ รวมทั้งตรวจสอบหลักฐานเอกสารทางการเงิน ยอดเงิน การทำสัญญา การจัดซื้อพัสดุ การเบิกจ่าย การลงบัญชี การจัดเก็บรักษาพัสดุในคลังพัสดุ ตรวจสอบการใช้และเก็บรักษายานพาหนะให้ประหยัด และถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ

๒. ให้คำปรึกษา ตอบปัญหา แนะนำ ชี้แจง และรายงานเกี่ยวกับตรวจสอบภายใน ให้แก่ผู้บริหาร และหน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเพิ่มคุณค่าให้กับเทศบาล

๓. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายดำรงค์ ดีเจริญวงศ์กุล)
นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง



คำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทอง

ที่ ๒๙๑/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลธาตุทอง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

อาศัยอำนาจตามมาตรา ๔๘ เตรส แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลธาตุทอง ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง	รองประธานกรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง หรือผู้แทน	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง หรือผู้แทน	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม หรือผู้แทน	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองศึกษา หรือผู้แทน	กรรมการ
๗. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลธาตุทอง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลธาตุทอง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาล)

ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลธาตุทอง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอธาตุทอง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)
เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงาน
การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)
เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ
๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด
โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง ทราบโดยด่วน
๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน
การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์
อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายดำรงค์ ดีเจริญวงศ์กุล)
นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

สำเนาฉบับ



ที่ ชบ ๕๕๕๐๑/ ๕๔๔

สำนักงานเทศบาลตำบลธาตุทอง
ถนนสายหนองเสม็ด-บ่อทอง ขบ ๒๐๒๗๐

๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอบ่อทอง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ฯ

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ และตามหลักเกณฑ์ข้อ ๙ โดยกำหนดให้เทศบาลตำบลจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เทศบาลตำบลธาตุทอง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ ดังกล่าว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้ ทั้งนี้ได้จัดส่งไฟล์ Word File ทาง Email address : dlabothon@gmail.com เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายดำรงค์ ดีเจริญวงศ์กุล)
นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

ได้รับต้นฉบับไว้แล้ว

लग्ना

କଟାକ

(.

สำนักปลัด

โทร ๐๓๘-๑๖๕๒๓๐-๑

โทรสาร ๐๓๘-๑๖๕๒๓๒

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban_๐๕๒๐๑๐๐๒@dla.go.th ,

www.Thadthongcity.go.th

๒๕๓๖/๒๕๓๗

รองปลัด
อธิบดี
นาย สอน

.....นายฝ่าย

..... 579

10-20-2011

2011