รายงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
อำเภอบางน้ำเปรี้ยว จังหวัดฉะเชิงเทรา



ที่ ฉช ๕๒๔๐๗/๓๐๔

สำนักงานเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
ถนนเทศบาล ๓ อำเภอบางน้ำเปรี้ยว
จังหวัดฉะเชิงเทรา ๒๔๑๗๐

๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอบางน้ำเปรี้ยว

อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ นั้น

ในการนี้ เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี อำเภอบางน้ำเปรี้ยว จังหวัดฉะเชิงเทรา ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายชูรัช ภู่ศรีจันทร์)
นายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
โทร. ๐-๓๘๕๘-๕๐๖๔
โทรสาร ๐-๓๘๕๘-๕๓๙๓



ประกาศเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ - วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ได้ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว นั้น

เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ - วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว โดยสามารถใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายชูรัช ภู่ศรีจันทร์)
นายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

แบบ ปค.๑

ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบางน้ำเปรี้ยว

เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบางน้ำเปรี้ยว

(ลายมือชื่อ)
(นายชูรัช ภู่ศรีจันทร์)
นายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี
วันที่ ๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

รายงานการสอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
แบบ ปค.๖

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลีมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลายมือชื่อ) .....

(นางประภาพร ทีวงศ์)

ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาล

ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วมีข้อตรวจพบ หรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน หรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบ หรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบ และหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและ หรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑. สำนักปลัด มี ๒ กิจกรรม ดังนี้

(๑) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะและสิ่งปฏิกูล เนื่องจากขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และประสบปัญหาเกี่ยวกับการบริหารจัดการของ บ่อขยะ และการคัดแยกขยะในพื้นที่

(๒) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เนื่องจากเทศบาลมีภาระงานที่เพิ่มขึ้นแต่ไม่สามารถสรรหาข้าราชการเพิ่มเติมได้ เนื่องจากมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่าย เงินเดือน ประโยชน์ตอบแทนอื่นและค่าตอบแทนของพนักงานจ้าง ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณประจำปี

๒. **กองคลัง มี ๓ กิจกรรม ดังนี้**

(๑) กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เนื่องจากข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน และขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะ วิชาชีพเฉพาะทางด้านแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน

(๒) กิจกรรมการเงินและบัญชี เนื่องจากขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านการเงิน และบัญชี ประกอบกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน

(๓) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ เนื่องจากขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ บุคลากรที่รับผิดชอบในด้านพัสดุยังไม่มีความชำนาญ เนื่องจากต้องศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และต้องศึกษาขั้นตอนในการปฏิบัติบนระบบปฏิบัติการ e-GP และระบบ e-LAAS ควบคู่ไปด้วย

๓. **กองช่าง มี ๒ กิจกรรม ดังนี้**

(๑) กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง เนื่องจากราคาวัสดุงานก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน

(๒) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร เนื่องจากการยื่นขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๑) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะและสิ่งปฏิกูล

- รณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะจากต้นทาง
- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้องเป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ
- กำกับ ดูแล ติดตาม ตรวจสอบบ่อขยะอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด

(๒) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

- ศึกษาแนวทางการปรับลดภาระค่าใช้จ่ายด้านบริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๔๒

-รับโอนสายงานบริหารที่เทศบาลร้องขอให้คณะกรรมการกลางดำเนินการสอบแข่งขันในตำแหน่งที่ว่าง

(๓) กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

-สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน

- สำรวจ/ตรวจสอบ/ติดตามผู้ที่มีหน้าที่ในการชำระภาษีให้เป็นปัจจุบัน

- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

(๔) กิจกรรมการเงินและบัญชี

- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี

- กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง

- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

(๕) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ

- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

(๖) กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง

- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

(๗) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร

- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

- จัดทำคู่มือ แผ่นพับรวมถึงการประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ ในการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคาร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(ระดับองค์กร)

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม **๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน** ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน **๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก** วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจบทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	**ผลการประเมิน** ๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลียึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการกำกับดูควบคุมอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยมีนายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ซึ่งมีผู้ปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่ตามตำแหน่งงานตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง แต่ปัจจุบันยังมีพนักงานไม่ครบทุกตำแหน่งที่กำหนดไว้ในแผนอัตรากำลัง ซึ่งงานการเจ้าหน้าที่ได้สรรหาบุคคลตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด ๑.๔ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างเป็นธรรมและชัดเจน เพื่อให้ทุกคนนำคะแนนที่ได้ไปพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานของตนเอง และเปิดโอกาสให้บุคลากรในสังกัดทุกคนเสนอความต้องการหรือวางแผนเข้ารับการอบรมในเนื้อหาที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งงานหรืองานที่ได้รับมอบหมาย เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถแล้วนำมาใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและมีอย่างมีประสิทธิภา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ - มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง ไม่หยุดนิ่ง และเปิดโอกาสให้ได้รับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน ละวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	**ผลการประเมิน** ๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและมีความเข้าใจที่ตรงกัน - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งให้เวียนในบุคลากรทราบและถือปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	**ผลการประเมิน** ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษี และนำเข้าข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณ การติดตามประเมินผล มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็ปไซต์ของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี หอกระจายข่าว แผ่นพับ การจัดทำป้ายไวนิลประชาสัมพันธ์ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุ ประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งการมอบหมายหน้าที่ให้ผู้รับผิดชอบทราบโดยทั่วกัน - เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและนำข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการจัดเก็บภาษี
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	**ผลการประเมิน** ๔.๑ มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย/ระเบียบ/ข้อบังคับ/หลักเกณฑ์และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็ปไซต์ของหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม สามารถทันต่อสถานการณ์ - เทศบาลตำบลดอนฉิมพลีมีการจัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้ที่มีส่วนร่วมหรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องรับทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา กับผู้บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการหรือหาแนวทางแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	**ผลการประเมิน** ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานผลให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการแก้ไขอย่างทันเวลา - มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความเข้าใจถึงระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอ หรือต้องมีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป - เทศบาลตำบลดอนฉิมพลีมีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นรับทราบอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม และเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายชูรัช ภู่ศรีจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี

วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(ระดับองค์กร)

แบบ ปค.๕

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะและสิ่งปฏิกูล **วัตถุประสงค์** - เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ได้มาตรฐานตามหลักสุขาภิบาล	- ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - การบริหารจัดการของบ่อขยะ - ประชาชนไม่ได้คัดแยกขยะก่อนทิ้งลงถังขยะ - รถบรรทุกขยะไม่เพียงพอ เนื่องจากการใช้รถบรรทุกขยะทุกวัน เมื่อรถพังหรือชำรุด ส่งผลให้ขยะสะสม ไม่สามารถจัดเก็บขยะได้	- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - ส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้องเป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ -รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่คัดแยกขยะ	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - การบริหารจัดการของบ่อขยะ - ประชาชนไม่ได้คัดแยกขยะก่อนทิ้งลงถังขยะ	- รณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะจากต้นทาง บริหารจัดการขยะ โดยการจัดตั้งธนาคารขยะ - สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - ส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้องเป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะและสิ่งปฏิกูล (ต่อ) **วัตถุประสงค์** - เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ได้มาตรฐานตามหลักสุขาภิบาล		- กำกับ ดูแล ติดตาม ตรวจสอบบ่อขยะอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด - ดำเนินการจัดซื้อรถบรรทุกขยะเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน			- กำกับ ดูแล ติดตาม ตรวจสอบบ่อขยะอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี **วัตถุประสงค์** - เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	- เทศบาลมีภาระงานที่เพิ่มขึ้นแต่ไม่สามารถสรรหาข้าราชการเพิ่มเติมได้ เนื่องจากมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่าย เงินเดือน ประโยชน์ตอบแทนอื่นและค่าตอบแทนของพนักงานจ้าง ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณประจำปี	- ศึกษาแนวทางการปรับลดภาระค่าใช้จ่ายด้านบริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๔๒	- ไม่สามารถปรับลดกรอบอัตรากำลังตำแหน่งที่ว่างได้ เนื่องจากได้รายงานขอใช้บัญชีไปที่กรมส่งเสริมฯ แล้ว	- เทศบาลมีภาระงานที่เพิ่มขึ้นแต่ไม่สามารถสรรหาข้าราชการเพิ่มเติมได้ เนื่องจากมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่าย เงินเดือน ประโยชน์ตอบแทนอื่นและค่าตอบแทนของพนักงานจ้าง ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณประจำปี	- ศึกษาแนวทางการปรับลดภาระค่าใช้จ่ายด้านบริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๔๒	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นปัจจุบัน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและหนังสือสั่งการ	- ข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีบางรายได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ชัดเจน ย้ายที่อยู่และไม่ใช่คนในพื้นที่ - ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน	- จัดทำข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน -สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- ข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน - ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	-สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน - สำรวจ/ตรวจสอบ/ติดตามผู้ที่มีหน้าที่ในการชำระภาษีให้เป็นปัจจุบัน - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการเงินและบัญชี **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สะดวกในการตรวจสอบ เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดและหนังสือสั่งการ	- ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และไม่มีความชัดเจนก่อให้เกิดการตีความ และใช้ดุลยพินิจในการดำเนินการปฏิบัติงาน - ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านการเงิน และบัญชี - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารประกอบในการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และไม่ตรวจสอบก่อนส่งมาเบิกเงิน	- กำชับให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารให้เรียบร้อยให้เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบเอกสารให้เรียบร้อยให้เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านการเงิน และบัญชี - รับโอนเพื่อแต่งตั้งผู้ผ่านการสรรหาให้ดำรงตำแหน่งสายงานผู้บริหารตามกรอบอัตรากำลัง ซึ่งบุคลากรตำแหน่งดังกล่าวได้ขอโอนย้ายกลับภูมิลำเนาเดิม - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี - กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ ถูกต้องครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ	- ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ - บุคลากรที่รับผิดชอบในด้านพัสดุยังไม่มีความชำนาญเนื่องจากต้องศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และต้องศึกษาขั้นตอนในการปฏิบัติบนระบบปฏิบัติการ e-GP และระบบ e-LAAS ควบคู่ไปด้วย - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ -ตรวจสอบเอกสารให้เรียบร้อยให้เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและหนังสือสั่งการ	- ราคาวัสดุงานก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา - ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง - ระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยาก ในการปฏิบัติงาน	- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- ระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน	- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและหนังสือสั่งการ	- ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง - การยื่นขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	- สรรหาบุคคลในตำแหน่งช่างที่ว่างเพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านงานช่าง - ยืมตัวช่างจากหน่วยงานอื่นมาช่วยปฏิบัติราชการ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง - การยื่นขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดทำคำของบประมาณเงินอุดหนุนของ อปท.(BBL) **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การจัดทำคำขอรับการจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนทั่วไป เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ มีประสิทธิภาพ โดยสามารถบันทึกคำของบประมาณในระบบ BBLได้ถูกต้องตามกำหนดเวลา	- การเสนอคำของบประมาณ (Excel Templates) เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบแต่ละงานยังไม่มีความชำนาญ - ขั้นตอนการขอรับเงินอุดหนุนเฉพาะกิจมีความซับซ้อน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องต้องมีความพร้อมในการเตรียมจัดทำโครงการและเอกสารประกอบคำขอเพื่อให้ทันตามกำหนดเวลา	- ประสานงานให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ของทุกสำนัก/กองที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ และคู่มือจัดทำคำของบประมาณของอปท. และคู่มือบันทึกคำของบประมาณในระบบ BBL	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ	- งบประมาณที่จัดทำคำของบประมาณ กับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรมีความคลาดเคลื่อน	- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบของทุกสำนัก/กอง เข้ารับการอบรมตามหนังสือสั่งการหรือระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง - ศึกษาคู่มือจัดทำคำของบประมาณของอปท. และคู่มือบันทึกคำของบประมาณในระบบ BBL ให้เป็นปัจจุบัน	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายชูรัช ภู่ศรีจันทร์)

นายกเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี

วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานย่อย)

แบบ ปค.๔

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมควบคุม สำนักปลัดได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ **๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน** ๑.๑ มีการจัดโครงสร้างส่วนราชการภายในสำนักปลัดเทศบาลตำบลดอนฉิมพลีไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๒ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายภารกิจการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๓ การปฏิบัติงานของบุคลากรยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล มีความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ๑.๔ มีการประกาศใช้มาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นแนวทางและเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๑.๕ ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากร การส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนมีมาตรการพิจารณาดำเนินการตามสมควรแก่กรณี หากพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือไม่เหมาะสม **๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก** ผลการวิเคราะห์โดยอ้างอิงตามบทบัญญัติแห่งกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติราชการที่เกี่ยวข้อง ควบคู่กับการพิจารณาภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	**ผลการประเมิน** จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ <u>ฝ่ายอำนวยการ</u> - งานธุรการ - งานการเจ้าหน้าที่ - งานสวัสดิการสังคม - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานทะเบียนราษฎร - งานนิติการ <u>งานบริหารงานสาธารณสุข</u> <u>งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๑. เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง **๒.๑ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะและสิ่งปฏิกูล** - การบริหารจัดการพื้นที่บ่อขยะมีข้อจำกัดด้านพื้นที่ เนื่องจากปริมาณขยะมูลฝอยมีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับประสบปัญหาการขาดแคลนบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม **๒.๒ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี** - เทศบาลมีภาระกิจและปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น แต่ไม่สามารถดำเนินการสรรหาและบรรจุแต่งตั้งข้าราชการหรือพนักงานเพิ่มเติมได้ เนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ โดยมีภาระค่าใช้จ่ายด้านงบบุคลากร (เงินเดือน ประโยชน์ตอบแทนอื่น และค่าตอบแทนของพนักงานจ้าง) เข้าใกล้เพดานร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	**ผลการประเมิน** สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ มีการวางระบบควบคุมภายในแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอ ยังพบจุดอ่อนต้องทำแผนการควบคุมภายในต่อไป จำนวน ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะและสิ่งปฏิกูล ๒. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะและสิ่งปฏิกูล - รณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะจากต้นทาง - สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - ส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้องเป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ - กำกับ ดูแล ติดตาม ตรวจสอบบ่อขยะอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ๓.๒ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - ศึกษาแนวทางการปรับลดภาระค่าใช้จ่ายด้านบริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๔๒	**ผลการประเมิน** กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควร โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้างเป็นประจำ เพื่อติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ การวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ค้นพบจุดอ่อน ต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง คือ ๑. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะและสิ่งปฏิกูล ๒. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่น เช่น คอมพิวเตอร์ โน๊ตบุ๊ค โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเตอร์เน็ต เว็ปไซต์ เฟสบุ๊คและไลน์ ๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดีด้วย ๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๔ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันทีภายใน ๑ วัน ๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย	**ผลการประเมิน** สำนักปลัดมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเตอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	**ผลการประเมิน** มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาล มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะ ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะและสิ่งปฏิกูล

- รณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะจากต้นทาง บริหารจัดการขยะ โดยการจัดตั้งธนาคารขยะ
- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้องเป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ
- กำกับ ดูแล ติดตาม ตรวจสอบบ่อขยะอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด

๒. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

- ศึกษาแนวทางการปรับลดภาระค่าใช้จ่ายด้านบริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๔๒

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายวสุวัสน์ เมฆอังกูรสิน)
นักจัดการงานทั่วไป รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

กองคลัง เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมควบคุม กองคลังเป็นหน่วยงานย่อยของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี โดยวิเคราะห์จากภารกิจงาน ได้แก่ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน งานจัดเก็บรายได้ งานการเงินและบัญชี และงานพัสดุ **๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน** ๑.๑.๑ ขาดบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่งปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี งานแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สิน งานจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ๑.๑.๒ ข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ ๑.๑.๓ การเร่งรัดการเบิกจ่าย การวางฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ รวมทั้งหน่วยงานผู้เบิกไม่มีการสอบทานความถูกต้องและศึกษาเอกสารประกอบฎีกาและระเบียบที่เกี่ยวระเบียบงบประมาณและหนังสือสั่งการทำให้มีข้อผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาอยู่บ่อยๆ **๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก** ๑.๒.๑ ข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษี การจัดเก็บรายได้ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ทำให้ข้อมูลที่จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน ๑.๒.๒ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด ๑.๒.๓ ระเบียบ หนังสือสั่งการ แนวทางปฏิบัติมีการปรับเปลี่ยนแนวทางอยู่ตลอด	**ผลการประเมิน** สภาพแวดล้อมของการควบคุมโดยรวมกองคลังยังขาดแคลนบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่งในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี งานแผนที่ ภาษี ทะเบียนทรัพย์สิน งานจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง เห็นควรได้รับการฝึกฝนทักษะให้เกิดความชำนาญ โดยการส่งเข้ารับการฝึกอบรม จึงต้องมีการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มี ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน และข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินการมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน ๒.๒ กิจกรรมการเงินและบัญชี ยังขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านการเงิน การบัญชี มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ หน่วยงานผู้เบิกจัดทำเอกสารไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ ๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ ยังขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานในด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญเนื่องจากต้องศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และต้องศึกษาขั้นตอนในการปฏิบัติงานบนระบบปฏิบัติการ e-GP และระบบ e-LAAS ควบคู่ไปด้วย แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้างมีการปรับเปลี่ยนแนวทางอยู่ตลอดทำให้ขาดความต่อเนื่องต่อการปฏิบัติ	**ผลการประเมิน** กองคลัง ได้วิเคราะห์การประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ มีการวางระบบควบคุมภายในแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอ ยังพบจุดอ่อนต้องดำเนินการทำแผนการควบคุมภายในต่อไป
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะทางในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน - จัดทำข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธี	**ผลการประเมิน** กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป การวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ค้นพบจุดอ่อน ต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง คือ ๑. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ ๓.๒ กิจกรรมการการเงินและบัญชี - กำชับให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก ตรวจสอบเอกสารให้เรียบร้อยให้เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะทางในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ ๓.๓ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ - สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะทางในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	๒. กิจกรรมการการเงินและบัญชี ๓. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น องค์การบริหารส่วน ตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ	**ผลการประเมิน** ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบอินเตอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารมีในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	**ผลการประเมิน** มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของ กองคลัง เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

-สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- สำรวจ/ตรวจสอบ/ติดตามผู้ที่มีหน้าที่ในการชำระภาษีให้เป็นปัจจุบัน

- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

๒. กิจกรรมการการเงินและบัญชี

- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี
- กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง
- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

๓. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้าน การจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ
- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นางสุพัตรา มูฮำหมัด)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

กองช่าง เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมควบคุม กองช่างเป็นหน่วยงานย่อยของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ซึ่งจากการวิเคราะห์ภารกิจงานประจำประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของบุคลากร ตลอดจนการพิจารณาด้านคุณธรรมและจริยธรรมของบุคลากร พบจุดอ่อนและปัจจัยเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพในการดำเนินงาน ได้แก่ การมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่รับผิดชอบ ส่งผลให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความล่าช้าหรือข้อผิดพลาด ประกอบกับการขาดแคลนเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในบางภารกิจ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงานและส่งผลต่อประสิทธิภาพในการดำเนินภารกิจของหน่วยงาน	**ผลการประเมิน** สภาพแวดล้อมของการควบคุมโดยรวมของกองช่าง การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติราชการที่ได้รับมอบหมาย อย่างไรก็ตาม ยังมีข้อจำกัดด้านจำนวนบุคลากรและอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัย ซึ่งมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน อีกทั้งเจ้าหน้าที่บางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และพระราชบัญญัติที่เกี่ยวข้อง รวมถึงทักษะและความชำนาญในการปฏิบัติงาน จึงเห็นควรส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพบุคลากร โดยการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนปรับปรุงและจัดหาอุปกรณ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และควรมีการติดตามประเมินผลและบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
๒. การประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มี ดังนี้ ๒.๑ **กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง** ราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ส่งผลต่อการประมาณราคาและการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างให้มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ประกอบกับกองช่างมีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและทักษะเฉพาะทางด้านงานช่างไม่เพียงพอ ซึ่งอาจส่งผลให้การออกแบบ การเขียนแบบ และการประมาณราคางานก่อสร้างเกิดความล่าช้า รวมถึงอาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้	**ผลการประเมิน** กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำผลประเมินพบว่า งานด้านสำรวจ, งานไฟฟ้า และงานประปา มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง การวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ค้นพบจุดอ่อน คือ กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ **กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร** การดำเนินการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง หรือต่อเติมอาคาร พบว่าผู้ยื่นคำขอบางรายจัดเตรียมเอกสารประกอบการขออนุญาตไม่ครบถ้วน และอาจดำเนินการก่อสร้างหรือดัดแปลงอาคารไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่ได้รับอนุญาต ประกอบกับกองช่างมีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและทักษะเฉพาะทางด้านงานช่างไม่เพียงพอ ซึ่งอาจส่งผลให้การตรวจสอบเอกสาร การพิจารณาคำขออนุญาต และการตรวจสอบการก่อสร้างเกิดความล่าช้าหรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ **๓. กิจกรรมควบคุม** ๓.๑ กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง - ดำเนินการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ดำเนินการสรรหาและบรรจุบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างเพื่อให้มีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ และทักษะเฉพาะทางด้านงานช่างอย่างเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานอื่นในการขอรับการสนับสนุนบุคลากรด้านช่าง เพื่อช่วยปฏิบัติงานในกรณีที่บุคลากรไม่เพียงพอ - ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพบุคลากร โดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	**ผลการประเมิน** กิจกรรมการควบคุมของกองช่าง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ค้นพบจุดอ่อน ต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง คือ ๑. กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ๒. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ - ดำเนินการตรวจสอบและพิจารณาคำขออนุญาตให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานอื่นเพื่อขอรับการสนับสนุนบุคลากรด้านช่าง ในกรณีที่บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - จัดทำคู่มือ แผ่นพับ และสื่อประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับขั้นตอนการยื่นคำขอ เอกสารประกอบการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร พร้อมเผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทางประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจและสามารถจัดเตรียมเอกสารได้อย่างถูกต้องครบถ้วน - ดำเนินการสรรหาและบรรจุบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างเพื่อให้มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถ และทักษะเฉพาะทางด้านงานช่างอย่างเพียงพอ - ส่งเสริมการพัฒนาความรู้และทักษะของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ โดยจัดส่งเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ และขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ	**ผลการประเมิน** มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศละการสื่อสาร การนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาสำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันมาปรับเปลี่ยนตลอดเวลา ฉะนั้นในการคำนวณราคากลางต้องดำเนินการ สำรวจข้อมูลราคาวัสดุปัจจุบันโดยใช้ระบบ Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์หรือพาณิชย์จังหวัด ในส่วนของการประสานงานภายในและภายนอกกองช่าง มีหนังสือแจ้งคณะกรรมการกลางเทศบาลเพื่อขออัตรากำลังและสรรหาบุคลากรความรู้ความชำนาญด้านช่างในแต่ละด้าน	**ผลการประเมิน** มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	**ผลการประเมิน** มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง

- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

๒. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ

- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นายสมพล บุญเอื้อศิริ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมควบคุม เป็นหน่วยงานย่อยของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมที่มีผลกระทบต่อการควบคุม สภาพแวดล้อมที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่ง แบ่งงานและประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้ กิจกรรมการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และกิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่าย/บันทึกงบประมาณรายจ่าย	**ผลการประเมิน** กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน คือ ๑. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๒. งานงบประมาณ ๓. งานประชาสัมพันธ์ ๔. งานสถิติข้อมูลและสารสนเทศ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้ความเข้าใจ ทักษะ ในการปฏิบัติงาน เห็นควรได้รับการฝึกฝนทักษะให้เกิดความชำนาญ โดยการเข้ารับการฝึกอบรม จึงต้องมีการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป
๒. การประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มี ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรมการจัดทำคำของบประมาณเงินอุดหนุนของอปท.(BBL) เพื่อให้การจัดทำคำขอรับการจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนทั่วไป เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ มีประสิทธิภาพ โดยสามารถบันทึกคำของบประมาณในระบบ BBL ได้ถูกต้องตามกำหนดเวลา	**ผลการประเมิน** กองยุทธศาสตร์และงบประมาณได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำผลประเมินพบว่า งานประชาสัมพันธ์, งานสถิติข้อมูลและสารสนเทศ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง การวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ กิจกรรมการจัดทำคำของบประมาณเงินอุดหนุนของอปท.(BBL)
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจัดทำคำของบประมาณเงินอุดหนุนของอปท.(BBL) - ประสานงานให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ของทุกสำนัก/กองที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ และคู่มือจัดทำคำของบประมาณของอปท. และคู่มือบันทึกคำของบประมาณในระบบ BBL	**ผลการประเมิน** มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันความเสียหาย และความผิดพลาดตามสมควร อย่างไรก็ตาม ยังพบข้อผิดพลาดหรือความเสี่ยงในเรื่องต่าง ๆ อยู่ ซึ่งจะต้องวางกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม หรือดำเนินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่แล้วอย่างต่อเนื่องต่อไป เพื่อลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศละการสื่อสาร มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน คือ นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติ ซึ่งต้องอาศัยการกรอกข้อมูลต่าง ๆ ลงในระบบของส่วนกลาง และเพื่อมาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการการประสานงานภายในและภายนอก การติดต่อประสานงานภายในเทศบาลตำดอนฉิมพลี ทั้งกับกองคลัง และสำนักปลัด เพื่อดำเนินการบันทึกคำของบประมาณในระบบ BBL	**ผลการประเมิน** การนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสารใช้ในการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก ตรวจสอบ/เพิ่มเติมสัญญาณอินเตอร์เน็ต Wifi ของหน่วยงานให้มีความพร้อมในการบันทึกคำของบประมาณในระบบ BBL
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	**ผลการประเมิน** มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดทำคำของบประมาณเงินอุดหนุนของอปท.(BBL)

- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบของทุกสำนัก/กอง เข้ารับการอบรมตามหนังสือสั่งการหรือระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง

- ศึกษาคู่มือจัดทำคำของบประมาณของอปท. และคู่มือบันทึกคำของบประมาณในระบบ BBL ให้เป็นปัจจุบัน

ลงชื่อ ..... ผู้รายงาน

(นางสาววรรณิดา แหสมุทร)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานย่อย)

แบบ ปค.๕

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะและสิ่งปฏิกูล **วัตถุประสงค์** - เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ได้มาตรฐานตามหลักสุขาภิบาล	- ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - การบริหารจัดการของบ่อขยะ - ประชาชนไม่ได้คัดแยกขยะก่อนทิ้งลงถังขยะ - รถบรรทุกขยะไม่เพียงพอ เนื่องจากการใช้รถบรรทุกขยะทุกวัน เมื่อรถพังหรือชำรุด ส่งผลให้ขยะสะสม ไม่สามารถจัดเก็บขยะได้	- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - ส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้องเป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ -รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่คัดแยกขยะ	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - การบริหารจัดการของบ่อขยะ - ประชาชนไม่ได้คัดแยกขยะก่อนทิ้งลงถังขยะ	- รณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะจากต้นทางบริหารจัดการขยะ โดยการจัดตั้งธนาคารขยะ - สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - ส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้องเป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะและสิ่งปฏิกูล (ต่อ) **วัตถุประสงค์** - เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ได้มาตรฐานตามหลักสุขาภิบาล		- กำกับ ดูแล ติดตาม ตรวจสอบบ่อขยะอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด - ดำเนินการจัดซื้อรถบรรทุกขยะเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน			- กำกับ ดูแล ติดตาม ตรวจสอบบ่อขยะอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	

แบบ ปค. ๕

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี **วัตถุประสงค์** - เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	- เทศบาลมีภาระงานที่เพิ่มขึ้นแต่ไม่สามารถสรรหาข้าราชการเพิ่มเติมได้ เนื่องจากมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่าย เงินเดือน ประโยชน์ตอบแทนอื่นและค่าตอบแทนของพนักงานจ้าง ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณประจำปี	- ศึกษาแนวทางการปรับลดภาระค่าใช้จ่ายด้านบริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๔๒	- ไม่สามารถปรับลดกรอบอัตรากำลังตำแหน่งที่ว่างได้ เนื่องจากได้รายงานขอใช้บัญชีไปที่กรมส่งเสริมฯ แล้ว	- เทศบาลมีภาระงานที่เพิ่มขึ้นแต่ไม่สามารถสรรหาข้าราชการเพิ่มเติมได้ เนื่องจากมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่าย เงินเดือน ประโยชน์ตอบแทนอื่นและค่าตอบแทนของพนักงานจ้าง ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณประจำปี	- ศึกษาแนวทางการปรับลดภาระค่าใช้จ่ายด้านบริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๔๒	สำนักปลัด

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายวสุวัสน์ เมฆอังกูรสิน)

นักจัดการงานทั่วไป รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

แบบ ปค. ๕

กองคลัง เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นปัจจุบัน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและหนังสือสั่งการ	- ข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีบางรายได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ชัดเจน ย้ายที่อยู่และไม่ใช่คนในพื้นที่ - ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน	- จัดทำข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน -สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- ข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน - ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	-สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน - สำรวจ/ตรวจสอบ/ติดตามผู้ที่มีหน้าที่ในการชำระภาษีให้เป็นปัจจุบัน - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการเงินและบัญชี **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สะดวกในการตรวจสอบ เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดและหนังสือสั่งการ	- ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และไม่มีความชัดเจนก่อให้เกิดการตีความ และใช้ดุลยพินิจในการดำเนินการปฏิบัติงาน - ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านการเงิน และบัญชี - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารประกอบในการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และไม่ตรวจสอบก่อนส่งมาเบิกเงิน	- กำชับให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารให้เรียบร้อยให้เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบเอกสารให้เรียบร้อยให้เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านการเงิน และบัญชี - รับโอนเพื่อแต่งตั้งผู้ผ่านการสรรหาให้ดำรงตำแหน่งสายงานผู้บริหารตามกรอบอัตรากำลัง ซึ่งบุคลากรตำแหน่งดังกล่าวได้ขอโอนย้ายกลับภูมิลำเนาเดิม - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี - กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ ถูกต้องครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ	- ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ - บุคลากรที่รับผิดชอบในด้านพัสดุยังไม่มีความชำนาญเนื่องจากต้องศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และต้องศึกษาขั้นตอนในการปฏิบัติบนระบบปฏิบัติการ e-GP และระบบ e-LAAS ควบคู่ไปด้วย - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ -ตรวจสอบเอกสารให้เรียบร้อยให้เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	กองคลัง

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นางสุพัตรา มูฮำหมัด)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

กองช่าง เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและหนังสือสั่งการ	- ราคาวัสดุงานก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา - ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง - ระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยาก ในการปฏิบัติงาน	- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- ระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน	- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและหนังสือสั่งการ	- ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง - การยื่นขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	- สรรหาบุคคลในตำแหน่งช่างที่ว่างเพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านงานช่าง - ยืมตัวช่างจากหน่วยงานอื่นมาช่วยปฏิบัติราชการ - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	- ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง - การยื่นขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	กองช่าง

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายสมพล บุญเอื้อศิริ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

แบบ ปค. ๕

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดทำคำของบประมาณเงินอุดหนุนของ อปท.(BBL) **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การจัดทำคำขอรับการจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนทั่วไป เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ มีประสิทธิภาพ โดยสามารถบันทึกคำของบประมาณในระบบ BBLได้ถูกต้องตามกำหนดเวลา	- การเสนอคำของบประมาณ (Excel Templates) เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบแต่ละงานยังไม่มีความชำนาญ - ขั้นตอนการขอรับเงินอุดหนุนเฉพาะกิจมีความซับซ้อน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องต้องมีความพร้อมในการเตรียมจัดทำโครงการและเอกสารประกอบคำขอเพื่อให้ทันตามกำหนดเวลา	- ประสานงานให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ของทุกสำนัก/กองที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ และคู่มือจัดทำคำของบประมาณของอปท. และคู่มือบันทึกคำของบประมาณในระบบ BBL	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ	- งบประมาณที่จัดทำคำของบประมาณ กับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรมีความคลาดเคลื่อน	- ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบของทุกสำนัก/กอง เข้ารับการอบรมตามหนังสือสั่งการหรือระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง - ศึกษาคู่มือจัดทำคำของบประมาณของอปท. และคู่มือบันทึกคำของบประมาณในระบบ BBL ให้เป็นปัจจุบัน	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ลงชื่อ ผู้รายงาน
(นางสาววรรณิดา แหสมุทร)
ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

คำสั่ง

แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี

ที่ ๓๒ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ประกอบด้วย

๑.ปลัดเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี	ประธานกรรมการ
๒.หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๓.ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔.ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕.ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการ
๖.นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี

๓. รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาลตำบลดอนฉิมพลี) ตามแบบฟอร์มที่กำหนดได้แก่แบบติดตาม แบบ ปค.๑ ,ปค.๔ , ปค.๕ และ ปค.๖ และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อนายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งรายงานให้นายอำเภอบางน้ำเปรี้ยว ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๙

(นายชูรัช ภู่ศรีจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี

คำสั่ง

แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
(ระดับหน่วยงานย่อย)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี

ที่ ๓๓ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล สังกัดเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ประกอบด้วย

๑.หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒.นักจัดการงานทะเบียนและบัตรชำนาญการ	กรรมการ
๓.นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการ
๔.พนักงานจ้างตามภารกิจ สังกัดสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๕.พนักงานจ้างเหมาบริการ สังกัดสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๖.นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๙

(นายชูรัช ภู่ศรีจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี

ที่ ๓๔ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง สังกัดเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ประกอบด้วย

๑.ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒.พนักงานจ้างตามภารกิจ สังกัดกองคลัง	กรรมการ
๓.พนักงานจ้างเหมาบริการ สังกัดกองคลัง	กรรมการ
๔.ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๙

(นายชูรัช ภู่ศรีจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี

ที่ ๓๕ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง สังกัดเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ประกอบด้วย

๑.ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒.พนักงานจ้างตามภารกิจ สังกัดกองช่าง	กรรมการ
๓.พนักงานจ้างเหมาบริการ สังกัดกองช่าง	กรรมการ
๔.เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๙

(นายชูรัช ภู่ศรีจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี

ที่ ๓๖ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ สังกัดเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ประกอบด้วย

๑.ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	ประธานกรรมการ
๒.พนักงานจ้างตามภารกิจ สังกัดกองยุทธศาสตร์ฯ	กรรมการ
๓.พนักงานจ้างเหมาบริการ สังกัดกองยุทธศาสตร์ฯ	กรรมการ
๔.นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลดอนฉิมพลี ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๙

(นายชูรัช ภู่ศรีจันทร์)
นายกเทศมนตรีตำบลดอนฉิมพลี