



รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลท่าพญา
อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง

คำนำ

ตามที่ กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป โดยเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าพญา จึงดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องเพื่อรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลท่าพญา
อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
ธันวาคม ๒๕๖๕

สารบัญ

แบบ ปค.๑

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

ภาคผนวก

คำสั่งเทศบาลตำบลท่าพญา ที่ ๓๒๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ของเทศบาลตำบลท่าพญา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอปะเหลียน

เทศบาลตำบลท่าพญา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าพญา เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอปะเหลียน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

- ประชาชนลดระดับการป้องกันตนเอง ไม่สวมหน้ากากอนามัยเวลาไปในที่ชุมชนที่มี

ผู้คนหนาแน่น

- การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารการแพร่ระบาดของโรคและจำนวนผู้ติดเชื้อ

ผ่านทางสื่อต่างๆ ลดลง

๑.๒ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

- บุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมด้านการเงินและบัญชี ทำให้ขาดความ

ชำนาญในการทำงาน

- เอกสารบางรายการต้องใช้เวลาในการดำเนินการ เนื่องจากมีรายละเอียดของงาน ซับซ้อน ส่งผลให้งานการเงินในส่วนอื่นล่าช้า

๑.๓ กิจกรรมด้านงานกิจการประปา

- เครื่องมือ อุปกรณ์ ในการดำเนินงานผลิตน้ำประปาและการซ่อมแซมระบบประปา

ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

- เจ้าหน้าที่ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องโดยตรง
- ระบบประปาหมู่บ้านมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

มีไม่เพียงพอ

๑.๔ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- ปริมาณงานที่มีเพิ่มขึ้น ด้วยบุคลากรที่มีน้อย ทำให้การปฏิบัติงานในหน้าที่เกิด

ความล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

- ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ และเกิดโรคอุบัติใหม่ที่เกิดขึ้น อย่างต่อเนื่อง
- เตรียมวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคให้เพียงพอ

๒.๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

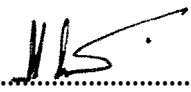
- จัดให้บุคลากรทางการเงินและบัญชีเข้าร่วมโครงการฝึกอบรมตามความเหมาะสม
- จัดระบบเอกสารให้เป็นสัดส่วนตามกำหนดเวลา และมอบหมายงานให้เหมาะสมแก่บุคลากรเพื่อความสะดวกรวดเร็วในการทำงาน

๒.๓ กิจกรรมด้านงานกิจการประปา

- จัดเตรียมเครื่องมือสำหรับการดำเนินงานระบบประปาไว้ให้พร้อมในการปฏิบัติงานอยู่เสมอ
- ส่งเสริม เพิ่มเติมความรู้ พัฒนาศักยภาพให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการจัดการระบบประปา เพิ่มความชำนาญในการปฏิบัติงาน
- ออกสำรวจระบบประปาภายในตำบลตามตารางงานที่กำหนดเป็นประจำ

๒.๔ ด้านงานบริหารการศึกษา

- มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหมั่นศึกษาระเบียบ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

ลายมือชื่อ.....

(นายนิรัตน์ รัตนสุการย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา

วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลท่าพญายึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนในการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการกำกับดูแล มีการติดตามการปฏิบัติงาน ติดตามให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา และจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบของบุคลากรอย่างชัดเจนเหมาะสม ประกอบด้วย ๔ ส่วนราชการ ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา โดยมีนายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และการมีประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การตอบรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แล้ว จึงแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุมภายใน ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒.๑ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน ได้แก่ การนำระบบข้อมูลกลางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มาเป็นข้อมูลประกอบการปฏิบัติงาน การประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสาร กิจกรรมผลการดำเนินงานของเทศบาล ผ่านทางเว็บไซต์ และ Facebook ของเทศบาลตำบลท่าพญา ๓.๒.๒ มีการใช้สื่อสังคมออนไลน์ในการติดต่อประสานงาน แจ้งข้อมูลข่าวสาร ระหว่างบุคลากรภายในหน่วยงาน เช่น กลุ่ม Facebook , กลุ่ม Line ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อเป็นการนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ได้แก่ การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และคู่มือสำหรับประชาชน เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องและมีประสิทธิภาพ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อสถานการณ์ ๔.๒ รวบรวมระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง นำข้อมูลลงในเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการศึกษาเรียนรู้ และมีการแจ้งข้อมูลข่าวสารภายในหน่วยงาน ผ่านทาง กลุ่ม Facebook และ กลุ่ม Line ของหน่วยงาน ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก โดยการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านทางเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน และผ่านทาง Facebook

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน หรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข ข้อผิดพลาดอย่างทันท่วงที ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มี ความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีการรายงาน สรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลท่าพญา มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มี ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตาม แผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายนิรัตน์ รัตนสุกรารักษ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา

วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการ ป้องกันและลดผลกระทบจากการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อ ได้แก่ โรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) , โรค พิษสุนัขบ้า , โรคไข้เลือดออก เป็นต้น	- ประชาชนยังไม่ให้ ความสำคัญในการป้องกัน ตนเองจากโรคระบาดที่ ติดต่อกันได้ง่าย และยังไม่ให้ ความสำคัญในการกักตัวเอง เมื่ออยู่ในกลุ่มผู้สัมผัสเสี่ยง สูงกับผู้ป่วยยืนยัน ทำให้การ ควบคุมการแพร่ระบาด ทำได้ยากมากขึ้น - การประสานงานด้าน ข้อมูลและเอกสารต่างๆ ระหว่างเทศบาลกับ หน่วยงานสาธารณสุข ยังไม่เป็นไปในทิศทาง เดียวกันเท่าที่ควร	- ประชาสัมพันธ์การปฏิบัติ ตัวในการป้องกันการแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา 2019 (COVID- 19) ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูล และสถานการณ์ ปัจจุบันผ่านช่องทางต่างๆ เช่น รถแห่ สปอตโฆษณา เว็บไซต์ เฟซบุ๊ก ฯลฯ - จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ใน การป้องกันและควบคุมโรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ให้เพียงพอ - ติดตามสถานการณ์ ฝ้า ระวังสถานการณ์อย่าง ต่อเนื่อง	การควบคุมภายในต้องมี การเฝ้าระวังเตรียมความ พร้อมอย่างต่อเนื่องและ ต้องได้รับความร่วมมือ จากทุกภาคส่วน	- ประชาชนลดระดับการ ป้องกันตนเอง ไม่สวม หน้ากากอนามัยเวลาไปใน ที่ชุมชนที่มีผู้คนหนาแน่น - การประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารการแพร่ระบาด ของโรคและจำนวนผู้ติด เชื้อ ผ่านทางสื่อต่างๆ ลดลง	- ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารการแพร่ระบาด ของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา 2019 และเกิด โรคอุบัติใหม่ ที่เกิดขึ้น อย่างต่อเนื่อง - เตรียมวัสดุอุปกรณ์ใน การป้องกันและควบคุม โรคให้เพียงพอ	งานสาธารณสุข สำนักปลัด เทศบาล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อให้การรับ-จ่ายเงิน การจัดทำ ฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การ เก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตาม ระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง (๒) เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงิน และบัญชีมีความถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน (๓) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน	(๑) บุคลากรดำเนินงาน การเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานทำให้เกิด ความล่าช้าในการเบิก จ่ายเงิน (๒) หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ล่าช้าและเร่งด่วนทำให้ หน่วยงานคลังมีระยะเวลา ในการตรวจฎีกาน้อย	(๑) คำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ภายใน กองคลัง ที่ ๓๒๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ มอบหมายผู้ช่วย งานการเงินและบัญชี (๒) ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การรับเงิน-การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ. ๒๕๔๗และแก้ไขเพิ่มเติม ถึง(ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด	(๑) การเบิกจ่ายเงินเป็นไป ตามกำหนดเวลาตาม ระเบียบฯ (๒) เอกสารได้รับการ ตรวจสอบ/ตรวจทานก่อน ทำการเบิกจ่ายอย่าง ถูกต้องครบถ้วน	(๑) บุคลากรยังไม่ได้เข้า รับการฝึกอบรมเพิ่มเติม ด้านการเงินและบัญชี ทำ ให้ขาดความชำนาญในการ ทำงาน (๒) เอกสารบางรายการ ต้องใช้เวลาในการ ดำเนินการ เนื่องจากมี รายละเอียดของงาน ซับซ้อน ส่งผลให้งาน การเงินในส่วนอื่นล่าช้า	(๑) จัดให้บุคลากร ทางการเงินและบัญชี เข้าร่วมโครงการ ฝึกอบรมตามความ เหมาะสม (๒) จัดระบบเอกสาร ให้เป็นสัดส่วนตาม กำหนดเวลา และ มอบหมายงานให้ เหมาะสมแก่บุคลากร เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการทำงาน	งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานกิจการประปา การผลิตและการจำหน่ายน้ำประปา การติดตั้งระบบประปา การตรวจ/ แก้ไข/ปรับซ่อมมาตรวัดน้ำ การสำรวจ และต่อท่อประปา การจดเลขมาตรวัด น้ำ และคำนวณปริมาณน้ำจากมาตร วัดน้ำของผู้ใช้น้ำ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้บริการน้ำประปาแก่ประชาชน	เครื่องมือสำหรับการ ซ่อมแซมระบบประปาที่มีอยู่ ไม่เพียงพอต่อการใช้งาน และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน	๑. จัดหาเครื่องมือสำหรับ การซ่อมแซมระบบประปา ให้พร้อมสำหรับการ ปฏิบัติงานอยู่เสมอ ๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการจัดการระบบ ประปา เพื่อเพิ่มความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน ๓. กำหนดตารางการออก สสำรวจระบบประปา ภายในตำบลและออก สสำรวจตามตารางงาน	การดำเนินงานด้านกิจการ ประปา มีการติดตามการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างสม่ำเสมอและ ตรวจสอบการทำงานของ ระบบประปาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ระบบประปาพร้อม ใช้งานตลอดเวลา หากเจอ ปัญหาจะได้แก้ไขได้ทัน ส่งผลให้การทำงานเป็น ระบบมากขึ้น	๑. เครื่องมือ อุปกรณ์ ใน การดำเนินงานผลิต น้ำประปาและการ ซ่อมแซมระบบประปา ไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ได้เข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องโดยตรง ๓. ระบบประปาหมู่บ้านมี จำนวนเพิ่มมากขึ้น จำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ	๑. จัดเตรียมเครื่องมือ สำหรับการดำเนินงาน ระบบประปาไว้ให้ พร้อมในการ ปฏิบัติงานอยู่เสมอ ๒. ส่งเสริม เพิ่มเติม ความรู้ พัฒนา ศักยภาพให้เจ้าหน้าที่ ได้เข้ารับการฝึกอบรม หลักสูตรเกี่ยวกับการ จัดการระบบประปา เพิ่มความชำนาญใน การปฏิบัติงาน ๓. ออกสำรวจระบบ ประปาภายในตำบล ตามตารางงานที่ กำหนดเป็นประจำ	งานกิจการประปา กองช่าง

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. ด้านงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้ภารกิจงานในความ รับผิดชอบโดยตรงของกอง การศึกษา ซึ่งครอบคลุมหลายงานทั้ง งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา งานศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น และงานกีฬาและนันทนาการ เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. การปฏิบัติงานหลายด้านและ ปริมาณมาก ซึ่งต้องอาศัยความ ละเอียดรอบคอบในการ ปฏิบัติงาน ด้วยบุคลากรที่มีจำกัด อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิด การล่าช้า หรือเกิดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน ๒. การปฏิบัติงานด้านบริหารและ วิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา พบว่าบุคลากรและ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความ เข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา และบุคลากรไม่ได้ ทำงานเฉพาะด้าน จึงทำให้การ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษาล่าช้า	๑. มีกรอบอัตรากำลังในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ซึ่งอยู่ ระหว่างดำเนินการสรรหา เพื่อ แบ่งความรับผิดชอบในงานที่ รับผิดชอบ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อ เพิ่มความรู้และประสบการณ์ใน การทำงาน ๓. มีการออกคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ ภายในกองการศึกษา	- มีการควบคุม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นมี การออกคำสั่งมอบหมาย งานที่ชัดเจน ครอบคลุม ภาระงาน - มีการส่งบุคลากรไป อบรมเกี่ยวกับงานใน ความรับผิดชอบ	- ปริมาณงานที่มี เพิ่มขึ้น ด้วยบุคลากร ที่มีน้อย ทำให้การ ปฏิบัติงานในหน้าที่ เกิดความล่าช้า	- มีการควบคุม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน จากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อ กฎหมาย และหมั่น ศึกษาระเบียบ และข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง งานที่ปฏิบัติอย่าง สม่ำเสมอ	กองการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายนิรัตน์ รัตนสุการย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา

วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลท่าพญา

ที่ ๓๒๑/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของเทศบาลตำบลท่าพญา

.....

ตามที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าพญา ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวเรวดี ชูบาล	ปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวฐิติมา บุญเกื้อ	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๓. นางสาวชุติมา ทองไกรแก้ว	นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นายศุภชัย อินทร์สังข์	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางสาวสุกัญญา บุญชั้น	นักวิชาการศึกษา รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. นางสาวสุดารัตน์ เสียมไหม	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการและเลขานุการ

โดยมีหน้าที่

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ปลัดเทศบาลตำบลท่าพญาเป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าพญา โดยดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหนังสือจังหวัดตรัง ที่ ดง ๐๐๒๓.๕/ว ๕๐๘๙ ลงวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของส่วนงาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง งดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ดังนี้

(๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔

(๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

/๒. ให้คณะกรรมการ...

๒. ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย
- (๑) การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด (แบบ ปค.๑)
 - (๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ประกอบด้วย
 - (๒.๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - (๒.๒) การประเมินความเสี่ยง
 - (๒.๓) กิจกรรมการควบคุม
 - (๒.๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
 - (๒.๕) กิจกรรมการติดตามผล
 - (๓) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๕)
 - (๔) ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๖) (กรณีที่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน)
๓. ให้คณะกรรมการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อนายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา เพื่อรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์มในข้อ ๒.

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายนิรัตน์ รัตนสุกรการย์)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา