



รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลท่าพญา
อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง



รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลท่าพญา
อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง

คำนำ

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

เพื่อปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าพญา จึงดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องเพื่อรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลท่าพญา
อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
ธันวาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

แบบ ปค.๑

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

ภาคผนวก

คำสั่งเทศบาลตำบลท่าพญา ที่ ๓๖๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
ของเทศบาลตำบลท่าพญา

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอปะเหลียน

เทศบาลตำบลท่าพญา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

- การสำรวจแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายพาหะนำโรคไขเลือดออกและการกำจัดแหล่ง

เพาะพันธุ์เชื้อโรคยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่

- ประชาชนให้ความสำคัญในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อน้อยลง

๑.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ขาดความร่วมมือของผู้มีหน้าที่เสียภาษีบางรายเนื่องจากไม่สามารถชำระภาษีเป็น

เงินเต็มจำนวนได้

- ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่เข้าใจขั้นตอนการทำงานงานของงานจัดเก็บรายได้
- เอกสารการทวงถามการชำระหนี้ล่าช้าและไม่ถึงผู้รับ (เจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง)

๑.๓ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ

- การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะภายในตำบลไม่สามารถดำเนินการได้ทัน

ตามความต้องการของประชาชน

- ขาดความพร้อมด้านอุปกรณ์ เนื่องจากการดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ บางครั้งต้องขอความอนุเคราะห์รถกระเช้าไฟฟ้าจากหน่วยงานอื่น แต่หน่วยงานเจ้าของครุภัณฑ์ไม่สะดวกให้ความอนุเคราะห์เนื่องจากติดภารกิจ

๑.๔ กิจกรรมด้านงานการศึกษาปฐมวัย

- ครู/ผู้ดูแลเด็ก แม้จะได้รับการฝึกอบรม แต่ก็ยังไม่ครอบคลุมภาระงาน จึงทำให้

การดำเนินงานตามระเบียบฯ เกิดความล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

- จัดกิจกรรมรณรงค์ อบรมให้ความรู้แก่ประชาชนให้ทราบถึงวิธีการป้องกัน กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์เชื้อโรค และมีความรู้ในการปฏิบัติตนเมื่อเกิดโรคติดต่อ อย่างต่อเนื่อง
- จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อให้เหมาะสมเพียงพอในการปฏิบัติงาน
- มีเครือข่ายในการประสานงานดำเนินการควบคุมโรคติดต่อ

๒.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บได้

- ดำเนินการจัดเก็บรายได้ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย กฎกระทรวงที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- ติดตามความคืบหน้าของเอกสารที่นำส่งอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ

- จัดทำแผนการออกสำรวจตรวจสอบการทำงานของระบบไฟฟ้าสาธารณะ และรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ และกำหนดแนวทางการแก้ไขหรือซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้แก่ประชาชนต่อไป
- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๔ ด้านงานการศึกษาปฐมวัย

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ หมั่นคอยตรวจสอบ ศึกษาหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

ลายมือชื่อ.....

(นายนิรัตน์ รัตนสุการย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา

วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
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 และการมีประสิทธิผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การตอบรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ 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 ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
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 มีการจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการงาน เพื่อเป็นการนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ได้แก่ การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และคู่มือสำหรับประชาชน เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องและมีประสิทธิภาพ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	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 ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดอย่างทันท่วงที ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลท่าพญา มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายนิรัตน์ รัตนสุการย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา

วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่ สำคัญ ๑. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ อุบัติประสงค์	ความเสี่ยง - ประชาชนลดระดับการ ป้องกันตนเอง ไม่สวม หน้ากากอนามัยเวลาไปในที่ ชุมชนที่มีผู้คนหนาแน่น	- ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารการแพร่ระบาดของ โรคติดต่อไวรัส โคโรนา 2019 และเกิดโรค อุบัติใหม่ ที่เกิดขึ้น อย่าง ต่อเนื่อง	การควบคุมภายในต้องม ีการเฝ้าระวังเตรียมความ พร้อมอย่างต่อเนื่องและ ต้องได้รับความร่วมมือ จากทุกภาคส่วน	- การสำรวจแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายพาหะ นำโรคใช้เลือดออกและ การกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ เชื้อโรคยังไม่ครอบคลุม ทุกพื้นที่	- จัดกิจกรรมรณรงค์ อบรมให้ความรู้แก่ ประชาชนให้ทราบถึง วิธีการป้องกัน กำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์เชื้อโรค และมี ความรู้ในการปฏิบัติตน เมื่อเกิดโรคติดต่อ อย่าง ต่อเนื่อง	งานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม สำนักปลัด เทศบาล
- เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการ ป้องกันและลดผลกระทบจากการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อ ได้แก่ โรคติดต่อเชื้อ ไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) , โรค พิษสุนัขบ้า , โรคไข้เลือดออก เป็นต้น	- การประชาสัมพันธ์ขอ ข่าวสารการแพร่ระบาดของ โรคและจำนวนผู้ติดเชื้อ ผ่านทางสื่อต่างๆ ลดลง เป็นต้น	- เตรียมวัสดุอุปกรณ์ในการ ป้องกันและควบคุมโรคให้ เพียงพอ		- ประชาชนให้ความสำคัญ ในการป้องกันและควบคุม โรคติดต่อน้อยลง	- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ สำหรับการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อให้ เหมาะสมเพียงพอในการ ปฏิบัติงาน - มีเครือข่ายในการ ประสานงานดำเนินการ ควบคุมโรคติดต่อ	

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีศุลกากรประเภทอากรอย่างครบถ้วน นำเชือถือ และเป็นธรรม (๒) เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกตรวจสอบถ้วน และเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียน และผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานใน การจัดเก็บภาษีป้าย ภาษีที่ดิน และสิ่ง ปลูกสร้าง (๓) เพื่อพัฒนาการจัดเก็บรายได้ให้เป็น ระบบ ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระสามารถ จัดเก็บรายได้ตามเป้าหมาย	(๑) เจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษี ไม่สามารถติดต่อเจ้าของ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างได้ (๒) มีลูกหนี้ค้างชำระ ไม่สามารถจัดเก็บได้ มากกว่า ๓๐ ราย (๓) ระบบการจัดเก็บ ค่าน้ำประมวลผลช้า เนื่องจากผู้ใช้งานเยอะ	(๑) มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานจัดเก็บ รายได้อย่างชัดเจน พร้อม กำหนดขอบเขตของงานและ กำหนดเวลา (๒) จัดทำทะเบียนข้อมูลลูกหนี้ ทุกประเภทให้ถูกต้องและ ครบถ้วน (๓) จัดทำป้ายประกาศ/ ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ให้ประชาชนรับทราบข้อมูล ข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง (๔) กำหนดวันเวลาลงพื้นที่ สำรวจข้อมูลพื้นฐานของ ประชาชนในพื้นที่	(๑) การจัดเก็บรายได้เป็น ระบบระเบียบ ไปรษณีย์ เข้าถึงประชาชนผู้เสียภาษี เสียภาษีมากขึ้น (๒) ทะเบียนข้อมูลเสียภาษี ถูกต้องครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน (๓) จำนวนลูกหนี้ค้าง ชำระลดลง	(๑) ขาดความร่วมมือ ของผู้มีหน้าที่เสียภาษี บางรายเนื่องจากไม่ สามารถชำระภาษีเป็น เงินสดจำนวนได้ (๒) ผู้มีหน้าที่เสียภาษี ไม่เข้าใจขั้นตอนการ ทำงานของงาน จัดเก็บรายได้ (๓) เอกสารการทวงถาม การชำระหนี้ล่าช้าและ ไม่ถึงผู้รับ (เจ้าของที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง)	(๑) ดำเนินการจัดเก็บ รายได้ตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย กฎกระทรวงที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด (๒) ติดตามความคืบหน้า ของเอกสารที่ส่งอย่าง ต่อเนื่อง	งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กองคลัง

เทศบาลตำบลท่าแพ อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้บริการซ่อมแซมระบบไฟฟ้า แสงสว่าง สาธารณะภายในตำบล	เจ้าหน้าที่ไม่สามารถซ่อมแซมระบบไฟฟ้า สาธารณะให้สามารถใช้ งานได้ตามกำหนด	๑. เจ้าหน้าที่จัดทำแผนผัง การออกซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ เพื่อให้รวดเร็ว เป็นระบบ เนื่องจากต้อง ขอรถกระบะเข้าไปจาก หน่วยงานอื่น มาใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ให้แก่ประชาชน ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำบันทึก และรายงานผลการสำรวจ ระบบไฟฟ้าสาธารณะ ภายในตำบล เพื่อสำรวจ ความชำรุดบกพร่องของ อุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะ เตรียมความพร้อมของ อุปกรณ์ต่างๆ ให้สามารถ ใช้งานได้อยู่เสมอ	รวบรวมปัญหา อุปสรรค ในการปฏิบัติงานเสนอ ต่อผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารในการหา แนวทางแก้ปัญหาต่าง ๆ เพื่อให้การ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ทำได้รวดเร็วขึ้น	๑. การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะภายในตำบลไม่สามารถ ดำเนินการได้ตามตามความต้องการ ของประชาชน ๒. ขาดความพร้อมด้านอุปกรณ์ เนื่องจาก การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะบางครั้งต้องขอความ อนุเคราะห์รถกระบะเข้าไปจาก หน่วยงานอื่น แต่หน่วยงานเจ้าของ ครุภัณฑ์ไม่สะดวกให้ความ อนุเคราะห์เนื่องจากติดภารกิจ	๑. จัดทำแผนการออก สำรวจตรวจสอบการ ทำงานของระบบไฟฟ้า สาธารณะ และรายงาน ผลให้ผู้บังคับบัญชา ทราบ และกำหนดแนว ทางการแก้ไขหรือ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะให้แก่ ประชาชนต่อไป ๒. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านไฟฟ้า เฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	งานไฟฟ้า สาธารณะ กองช่าง

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. ด้านงานการศึกษาปฐมวัย วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานทั้งด้านงาน วิชาการ ตลอดจนการปฏิบัติงานด้าน การพัสดุ การเงิน และงานบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑. การปฏิบัติงานด้านบริหารและ วิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา พบว่า บุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับ การเบิกจ่ายงบประมาณ และ บุคลากรไม่ได้ทำงานเฉพาะด้าน จึงทำให้การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษาล่าช้า	๑.การดำเนินงานด้าน การพัสดุและการเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการโดย ออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่ เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง มีการ กำกับดูแลการปฏิบัติงานจาก เจ้าหน้าที่กองคลังเบื้องต้นเป็น ระยะ และให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	- มีการควบคุม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นมี การออกคำสั่งมอบหมาย งานที่ชัดเจน ครอบคลุม ภาระงาน - มีการส่งบุคลากรไป อบรมเกี่ยวกับงานใน ความรับผิดชอบ	- ครู/ผู้ดูแลเด็ก แม้จะได้รับการ ฝึกอบรม แต่ก็ยังไม่ ครอบคลุมภาระงาน จัดทำให้การ ดำเนินงานตาม ระเบียบฯ เกิดความ ล่าช้า	- มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่ หมั่นคอย ตรวจสอบ ดูหนังสือ สั่งการและระเบียบ เกี่ยวกับงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอย่าง สม่ำเสมอ	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. ด้านงานการศึกษาปฐมวัย (ต่อ)	๒. การปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี และพัสดุของ สถานศึกษา (หน่วยงานภายใต้ สังกัด) บุคลากรที่รับผิดชอบ ยังขาดความรู้ความชำนาญใน การปฏิบัติงานดังกล่าว ทำให้ การปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ อาจล่าช้า และเสี่ยง ต่อความผิดพลาด	๓. นำระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ใช้อุปปฏิบัติงาน ๔. นำระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ มาใช้ในการปฏิบัติงานอยู่เสมอ				

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายนิรัตน์ รัตนสุภกรย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา

วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลท่าพญา

ที่ ๓๖๘/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
ของเทศบาลตำบลท่าพญา

.....

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

เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ของเทศบาลตำบลท่าพญา ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|---|---------------------|
| ๑. นางสาวเรวดี ชูบาล | ปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวฐิติมา บุญเกื้อ | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๓. นางสาวชุติมา ทองไกรแก้ว | นักวิชาการพัสดุ กองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายศุภชัย อินทร์สังข์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นางสาวภัทรทิรา ช่วยเกต | 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 ดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สรรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของส่วนงาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ 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 หรือมีการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)

๓. ให้คณะกรรมการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อ นายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา เพื่อรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ภายในวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๖) ตามแบบฟอร์มในข้อ ๒.

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายนิรัตน์ รัตนสุกรารย์)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา