



รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ 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 ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลท่าพญา
อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
พฤศจิกายน ๒๕๖๔

สารบัญ

แบบ ปค.๑

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

แบบ ปค.๖

ภาคผนวก

คำสั่งเทศบาลตำบลท่าพญา ที่ ๓๑๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ของเทศบาลตำบลท่าพญา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอปะเหลียน

เทศบาลตำบลท่าพญา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

ลายมือชื่อ.....

(นายนิรัตน์ รัตนสุรการย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา

- ประชาชนส่วนใหญ่ไม่เข้าร่วมประชุมเนื่องจากไม่เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการพัฒนาตำบล และแผนพัฒนาตำบลไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การให้ความช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดเหตุสาธารณภัยยังทำได้ไม่ทันท่วงทีเนื่องจากบุคลากรที่มีไม่เพียงพอและเกิดความล่าช้าในการประสานงาน

๑.๓ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

- ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคระบาดที่ติดต่อกันได้ง่าย และยังไม่ให้ความสำคัญในการกักตัวเองเมื่ออยู่ในกลุ่มผู้สัมผัสเสี่ยงสูงกับผู้ป่วยยืนยัน ทำให้การควบคุมการแพร่ระบาดทำได้ยากมากขึ้น

- การประสานงานด้านข้อมูลและเอกสารต่างๆระหว่างเทศบาลกับหน่วยงานสาธารณสุข ยังไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันเท่าที่ควร

กองคลัง

๑.๔ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

- เจ้าหน้าที่/หน่วยงานผู้เบิกจำเป็นต้องศึกษาระเบียบ กฎหมายข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินงานการเบิกจ่าย รวมทั้งการจัดเตรียมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ก่อนวางฎีกาให้กับกองคลัง

๑.๕ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

- ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับ โปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน

- ยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี

๑.๖ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้และพัฒนารายได้

- การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่าได้มีการบริการ จัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ

- ส่วนงานแผนที่ภาษี มีแผนแม่บทได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากยังสำรวจไม่แล้วเสร็จ ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๑.๗ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการ ทำให้เกิดความเสียหายที่ผู้มีหน้าที่ ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย

- มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

- การตรวจสอบพัสดุประจำปี

- ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ

- ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งที่ ๒๘๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วัน

- ปฏิบัติงานให้เน้นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดถูกต้อง ตรวจสอบได้

๑.๘ งานธุรการและสารบรรณ

- การพิมพ์และการตรวจทานเอกสารยังมีการพิมพ์ตกหล่นทำให้นั่งสือบางตัวล่าช้า

- เนื่องจากภาระของงานค่อนข้างเยอะจึงทำให้งานบางอย่างยังคงล่าช้า

- การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นหมวดหมู่ทำให้ผิดพลาดด้านการค้นหา

- มีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบทำให้ระบบด้านเอกสารและความเข้าใจในงาน ยังไม่ลงตัวบางประการ

กองช่าง

๑.๙ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง

- การปฏิบัติงานด้านการสำรวจ ลงพื้นที่ ออกแบบ เขียนแบบและงานก่อสร้างต่าง ๆ มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ

- การประเมินความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานบางรายการมีความเร่งด่วน ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางพาณิชย์จังหวัด ราคาท้องตลาด ขาดการตรวจสอบรายละเอียดที่เพียงพอ

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ

- การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะภายในตำบล ไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามความต้องการของประชาชน

- การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะต้องขอความอนุเคราะห์กระแสไฟฟ้าพร้อมคนขับจากหน่วยงานอื่น มาใช้ในการซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะ ทำให้ไม่สามารถทำการซ่อมแซมได้ทั่วถึงครบทุกจุด เนื่องจากขาดความพร้อมด้านอุปกรณ์

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานกิจการประปา

- เครื่องมือ อุปกรณ์ ในการดำเนินงานผลิตน้ำประปาและการซ่อมแซมระบบประปาไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

- เจ้าหน้าที่ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องโดยตรง

- บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานในแต่ละงานทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานและเกิดความผิดพลาดได้ง่าย

กองการศึกษา

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- การปฏิบัติงานหลายด้านและปริมาณมาก ซึ่งต้องอาศัยความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน ด้วยบุคลากรที่มีจำกัด อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดการล่าช้า หรือเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

- การปฏิบัติงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรไม่ได้ทำงานเฉพาะด้าน จึงทำให้การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาล่าช้า

๑.๑๓ กิจกรรมด้านงานการศึกษาปฐมวัย

- การปฏิบัติงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ และบุคลากรไม่ได้ทำงานเฉพาะด้าน จึงทำให้การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษาล่าช้า

- การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี และพัสดุของสถานศึกษา (หน่วยงานภายใต้สังกัด) บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานดังกล่าว ทำให้การปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ อาจล่าช้าและเสี่ยงต่อความผิดพลาด

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัดเทศบาล

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา

- จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละชั้นตอนไว้ล่วงหน้า กำหนดกรอบระยะเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน
- ธารรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- จัดช่วงเวลาการประชุมการจัดทำแผนให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถมาเข้าร่วมประชุมได้

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ
- สสำรวจพื้นที่เสี่ยงใหม่ๆเพื่อหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาและเตรียมการป้องกัน
- จัดกิจกรรมทบทวนการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

- ประชาสัมพันธ์การปฏิบัติตัวในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูล และสถานการณ์ปัจจุบันผ่านช่องทางต่างๆ เช่น รถแห่ สปอตโฆษณา เว็บไซต์ เฟซบุ๊ก ฯลฯ
- จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ให้เพียงพอ
- ติดตามสถานการณ์ เฝ้าระวังสถานการณ์อย่างใกล้ชิด

กองคลัง

๒.๔ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี

- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี
- จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

๒.๕ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเช้า
- มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษี
- มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวกในสถานการณ์ แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส covid-๑๙

๒.๖ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
- กำหนดขึ้นการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด

๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

๒.๗.๑ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา

- มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๗.๒ การตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ

- ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับ เร่งรัด ติดตามการตรวจสอบพัสดุประจำปีให้แล้วเสร็จภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามคำสั่งเทศบาลตำบลท่าพญา ที่ ๒๘๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้นทั้งนี้ได้แจ้งกำชับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินไม่เกินเดือนพฤศจิกายนให้จงได้

๒.๘ งานธุรการและงานสารบรรณ

- หัวหน้างานกำชับผู้รับผิดชอบในการค้นคว้าระเบียบกฎหมายเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

กองช่าง

๒.๙ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง

- ออกสำรวจพื้นที่เพื่อศึกษาสภาพพื้นที่ตามความเป็นจริง และความต้องการของประชาชนในพื้นที่ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้ตรงตามวัตถุประสงค์

- เพิ่มความเข้มงวดในขั้นตอนการควบคุมงานระหว่างการก่อสร้าง เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดและลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ

- จัดทำแผนการออกสำรวจตรวจสอบการทำงานของระบบไฟฟ้าสาธารณะ และรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อจะได้ทราบจำนวนจุดที่ระบบไฟฟ้ามีปัญหา และกำหนดแนวทางการแก้ไขหรือซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้แก่ประชาชนต่อไป

- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานกิจการประปา

- จัดเตรียมเครื่องมือสำหรับการดำเนินงานระบบประปาไว้ให้พร้อมในการปฏิบัติงาน

อยู่เสมอ

- ส่งเสริม เพิ่มเติมความรู้ พัฒนาศักยภาพให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการฝึกอบรม

หลักสูตรเกี่ยวกับการจัดการระบบประปา เพิ่มความชำนาญในการปฏิบัติงาน

- ออกสำรวจระบบประปาภายในตำบลตามตารางงานที่กำหนดเป็นประจำ

กองการศึกษา

๒.๑๒ ด้านงานบริหารการศึกษา งานส่งเสริมศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม และ

งานกีฬาและนันทนาการ

- มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหมั่นศึกษาระเบียบ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๓ ด้านงานการศึกษาปฐมวัย

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

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 ๑ สำนัก ๓ กอง 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 ๒๕๖๔

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 ๒๕๖๔

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 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 ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
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 ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายนิรัตน์ รัตนสุการย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> ๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น -เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นแล้วเสร็จตามกำหนดและบรรลุเป้าหมายของการพัฒนา -เพื่อการเตรียมโครงการต่างๆ ให้อยู่ในลักษณะที่พร้อมจะบรรจุในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และนำไปปฏิบัติเมื่อได้รับงบประมาณ	- ประชาชนกลุ่มเป้าหมายส่วนใหญ่ไม่เข้าร่วมประชุมเนื่องจากไม่เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการพัฒนาตำบล	- ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - จัดช่วงเวลาการประชุมการจัดทำแผนให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถมาเข้าร่วมประชุมได้	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผนการรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิดความล่าช้า และมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง	- ประชาชนส่วนใหญ่ไม่เข้าร่วมประชุมเนื่องจากไม่เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการพัฒนาตำบล และแผนพัฒนาตำบลไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน	- จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้า กำหนดกรอบระยะเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - จัดช่วงเวลาการประชุมการจัดทำแผนให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถมาเข้าร่วมประชุมได้	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อสามารถช่วยเหลือประชาชนได้ ทันท่วงที เกิดความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน - เพื่อการช่วยเหลือที่เพียงพอกับความ ต้องการของประชาชน - เพื่อให้ประชาชนสามารถรับมือกับ สาธารณภัยต่างๆ อย่างรู้เท่าทัน	- การเตรียมความพร้อมใน การให้ความช่วยเหลือ ประชาชนเมื่อเกิดเหตุ ภัยพิบัติ, อุทกภัยในตำบล ยัง มีจุดอ่อน เนื่องจากบุคลากร งานป้องกันฯ มีไม่เพียงพอ	- จัดเตรียมและจัดหาวัสดุ , อุปกรณ์ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้ เพียงพอ - ปรับปรุงแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ของเทศบาล ให้เป็น ปัจจุบัน สอดคล้องกับแผน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยแห่งชาติ - สำรวจพื้นที่เสี่ยงเพื่อ แก้ปัญหาและเตรียมการ ป้องกันการเกิดภัย - ฝึกอบรมทบทวนการ ปฏิบัติงานด้านการป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัยอย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายในยังต้อง ปรับปรุงแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยอย่าง ต่อเนื่องให้เป็นปัจจุบัน ทันต่อสถานการณ์	- การให้ความช่วยเหลือ ประชาชนเมื่อเกิดเหตุ สาธารณภัยยังทำได้ไม่ ทันท่วงที เนื่องจาก บุคลากรที่มีไม่เพียงพอ และเกิดความล่าช้าใน การประสานงาน	- จัดเตรียมวัสดุ , อุปกรณ์ในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ให้เพียงพอ - สำรวจพื้นที่เสี่ยงใหม่ๆ เพื่อหาแนวทาง ในการแก้ไขปัญหาและ เตรียมการป้องกันการ เกิดภัย - จัดกิจกรรมทบทวน การปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยอย่างต่อเนื่อง	เจ้าพนักงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการ ป้องกันและลดผลกระทบจากการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อ ได้แก่ โรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) , โรค พิษสุนัขบ้า , โรคไข้เลือดออก เป็นต้น	- ประชาชนขาดความ ตระหนักถึงอันตรายและ ความร้ายแรงของโรคระบาด ที่สามารถติดต่อกันได้ง่าย และไม่ให้ความสำคัญในการ ป้องกันตนเอง - การบูรณาการ ร่วมกัน ระหว่างหน่วยงาน สาธารณสุข สถาน ประกอบการ สถานศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หน่วยงานราชการ วัด ชุมชน และบริการสาธารณะ ต่างๆ ยังไม่ให้ความร่วมมือ กันเท่าที่ควร	- มาตรการป้องกันการ แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ให้ประชาชนได้ มีความรู้ รับรู้ข้อมูล และ สถานการณ์ผ่านช่องทาง ต่างๆ เช่น ป้าย ประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ รถแห่ สปอตโฆษณา เว็บไซต์ เฟซบุ๊ก ฯลฯ - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการ ป้องกันโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา 2019 (COVID-19) ให้ทั่วถึงทุกคนในตำบล - ติดตามสถานการณ์ เฝ้า ระวังสถานการณ์ และแจ้ง ให้ประชาชนทราบเป็นระยะ	การควบคุมภายในต้องมี การเฝ้าระวังเตรียมความ พร้อมอย่างต่อเนื่องและ ต้องได้รับความร่วมมือ จากหลายฝ่าย	- ประชาชนยังไม่ให้ ความสำคัญในการป้องกัน ตนเองจากโรคระบาดที่ ติดต่อกันได้ง่าย และยัง ไม่ให้ความสำคัญในการกัก ตัวเองเมื่ออยู่ในกลุ่มผู้ สัมผัสเสี่ยงสูงกับผู้ป่วย ยืนยัน ทำให้การควบคุม การแพร่ระบาดทำได้ยาก มากขึ้น - การประสานงานด้าน ข้อมูลและเอกสารต่างๆ ระหว่างเทศบาลกับ หน่วยงานสาธารณสุข ยัง ไม่เป็นไปในทิศทาง เดียวกันเท่าที่ควร	- ประชาสัมพันธ์การ ปฏิบัติตัวในการป้องกัน การแพร่ระบาดของโรคติด เชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ให้ประชาชน ได้รับรู้ข้อมูล และ สถานการณ์ปัจจุบันผ่าน ช่องทางต่างๆ เช่น รถแห่ สปอตโฆษณา เว็บไซต์ เฟซบุ๊ก ฯลฯ - จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ใน การป้องกันและควบคุม โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ให้ เพียงพอ - ติดตามสถานการณ์ เฝ้า ระวังสถานการณ์อย่าง ใกล้ชิด	เจ้าพนักงาน สาธารณสุข

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๔. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากขาดบุคลากรผู้จัดทำงานทางด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ทำให้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ครอบคลุมทั้งตำบลท่าพญา - ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ - มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากจะต้องมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษีที่มีความรู้ความสามารถและเชี่ยวชาญในการใช้คอมพิวเตอร์และการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีโดยตรง (LTAX GIS)	- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบซึ่งปัจจุบันมีภาระมาก - ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษียังไม่ครบถ้วน	- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ ในการจัดทำแผนที่ภาษี - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้	ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กองคลัง)

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดยกทุกประเภทถูกต้องเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี - งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่	- ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และปฏิบัติตามกฎกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษีผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเช้า - มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษี - มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวกในสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส covid-๑๙	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กองคลัง)

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ (ต่อ) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้องเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย		- ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	- ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินและให้นำสำเนาโฉนดที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้มาแจ้งยื่นเปลี่ยนแปลงประโยชน์การใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือกรณีเปลี่ยนแปลง ที่อยู่ใหม่ในการชำระภาษี - รายงานผลการปฏิบัติงานการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย			

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงิน และบัญชีมีความถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	- หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษา งบประมาณระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำ ให้เกิดความผิดพลาดต้อง แก้ไขฎีกาบ่อยๆ - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ลำช้าและเร่งด่วนทำให้ หน่วยงานคลังมีระยะเวลา ในการตรวจฎีกาน้อย	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน-การเบิก จ่ายเงินการฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเร่งรัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร	- สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่าง ครบครัน - มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการ - มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีให้เป็นไปตาม ระเบียบ	- การจัดเก็บเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดย ไม่ผ่านการตรวจสอบจาก หัวหน้าหน่วยงานผู้ เบิกจ่าย - หน่วยงานผู้เบิกจัดทำ ฎีกาส่งเบิกให้	- ให้หัวหน้าหน่วยงาน ย่อยแต่ละกองได้ ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงิน และหัวหน้ากองคลังมี การสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน - กำหนดขั้นตอนการจัดส่ง ฎีกาในแต่ละประเภท ให้เวลาเป็นตัวกำหนด	งานการเงิน และบัญชี (กองคลัง)

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ ๗.๑ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สิน เป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อ ทางการประชาชน มีระบบการ ควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทาง ราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง - เพื่อให้การบริการงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุของเทศบาลตำบล ท่าพญา ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติและระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและ ถูกต้องตรวจสอบได้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความ เข้าใจที่ไม่ชัดเจน - การใช้จ่าย งบประมาณ ตาม โครงการมีความสับสน เสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือ ระเบียบข้อบังคับ	- ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ในงาน พสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและ การจำหน่ายทรัพย์สินมี การปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการของทาง ราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุม ตามระเบียบฯ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ พสดุโดยตรง โดยตำแหน่ง รับผิดชอบ	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการ เพิ่มความละเอียด รอบคอบของเอกสารทำให้ มีความครบถ้วนของ เอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่ เพียงพอ ขาดการ ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมี การแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ - มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ เพราะเป็นงาน ที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุ อย่างมาก และเป็นงาน - มีการตรวจสอบเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้างอย่าง ละเอียด	- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ ครบถ้วน - การควบคุมวัสดุ สิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ- จ่าย ชำ - มีระเบียบกฎหมาย ที่ ออกมาใช้บังคับใหม่ - พสดูบางอย่างไม่ใช้ไม่ได้ ยังไม่มีการจำหน่าย	- กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่าย แต่ละไตรมาสให้ตรง กับความต้องการใช้ งานมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน สามารถ ตรวจสอบได้ทุกเวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน อย่างใกล้ชิด	งานพัสดุ (กองคลัง)

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ ๗.๒ ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุของเทศบาลตำบล ท่าพญา ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติและระเบียบ กระบวนการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและ ถูกต้องตรวจสอบได้	- การจัดส่งรายงานการ ตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี มีความล่าช้า	- ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับเร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อน สิ้นปีงบประมาณได้มีคำสั่ง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการ ตรวจสอบพัสดุ ตามคำสั่ง ที่ ๓๓๗/๒๕๖๓ ลว. ๓๐ ก.ย. ๖๓ แล้วจัดทำ รายงานผลการตรวจสอบ ดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำ การนับแต่วันเริ่ม ดำเนินการตรวจสอบพัสดุ นั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำกับเจ้า พนักงานพัสดุให้รายงาน ผล และส่งให้ สตง.ไม่เกิน เดือนพฤศจิกายน	- การรายงานผลการ ตรวจสอบครุภัณฑ์ ประจำปี เป็นไปตาม กำหนดและจัดส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน - แต่ละกองมีการรายงาน ในการจัดซื้อครุภัณฑ์ในแต่ ละเดือนให้กองคลังทราบ	- การแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปี แต่ละชุด ไม่ได้รับความร่วมมือ เท่าที่ควร	ผู้อำนวยการกองคลังและ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง กำกับ เร่งรัด ติดตามภายใน เดือนสุดท้ายก่อนสิ้น ปีงบประมาณ และได้มี คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปีตาม คำสั่งเทศบาลตำบลท่าพญา ที่ ๓๓๗/๒๕๖๓ ลว. ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ แล้วจัดทำ รายงานผลการตรวจสอบ ดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำ การนับแต่วันเริ่มดำเนินการ ตรวจสอบพัสดุนั้นทั้งนี้ได้ แจ้งกำกับเจ้าพนักงานพัสดุ ให้รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่ เกินเดือนพฤศจิกายน ให้จงได้	งานพัสดุ (กองคลัง)

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘. งานธุรการและสารบรรณ - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็น ระบบ สามารถสืบค้นสะดวกรวดเร็ว รวมทั้งการติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไป ด้วยความรวดเร็วและเข้าใจตรง ประเด็น	- การพิมพ์และการ ตรวจทานเอกสารยังมีการ พิมพ์ตกหล่นทำให้หนังสือ บางตัวล่าช้า - เนื่องจากภาระของเนื้อ งานค่อนข้างเยอะจึงทำให้ งานบางอย่างยังคงล่าช้า - การจัดเก็บเอกสารยังไม่ เป็นหมวดหมู่ทำให้ผลิตผลาด ด้านค้นหา	- มีการตรวจทานในการ พิมพ์หนังสือราชการทั้ง ภายในและภายนอก รวมทั้งการติดต่อ ประสานงานต่างๆกับ บุคคลภายนอก และ ภายในด้วย - วางระบบงานและศึกษา ความเกี่ยวเนื่องกับงานที่ ผ่านมาเพื่อนำมาใช้ให้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด	- การเก็บสถิติและการวาง ระบบในการจัดเก็บ เอกสารให้เป็นระเบียบ มากยิ่งขึ้น - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้าร่วมอบรมเพื่อนำมาใช้ ในการทำงาน ให้การ ดำเนินงานเกิดความ ผลิตผลาดน้อยที่สุด	- เนื่องจากมีการ เปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบทำให้ ระบบด้านเอกสาร และความเข้าใจใน เนื้องานยังไม่ลง ตัวบางประการ	- หัวหน้างานกำชับ ผู้รับผิดชอบในการค้นคว้า ระเบียบกฎหมายเพื่อให้การ ดำเนินงานเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย	งานธุรการ (กองคลัง)

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๙. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ การสำรวจ การออกแบบโครงการ ก่อสร้าง ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจวิธีการ และขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร เพื่อให้งานกองช่างเป็นไปตามที่ กฎหมายกำหนด	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับหลักกฎหมาย ระเบียบ วิธีการ และ ขั้นตอนต่างๆ ด้านการ ก่อสร้างที่ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน	- ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการหรือแนวทางการ ปฏิบัติ โดยถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด ทั้งในขั้นตอน การออกแบบ เขียนแบบ กำหนดราคากลาง การ ควบคุมงานก่อสร้าง การ ตรวจรับงาน เป็นไปตามที่ หนังสือสั่งการให้ถือปฏิบัติ - เพิ่มช่องทางในการ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการ ก่อสร้าง ควบคุมอาคาร และกฎหมายอื่นๆ ให้แก่ ประชาชนได้รับทราบให้ มากขึ้น	- มีการปรับปรุงขั้นตอน การทำงาน มีการ พัฒนาการออกแบบและ ก่อสร้างสาธารณูปโภค ได้ทั่วถึง ทำให้การ ก่อสร้างถูกต้องตาม มาตรฐาน เพิ่มขั้นตอน การตรวจสอบความ ถูกต้องโดยใช้ความ ละเอียดรอบคอบมากขึ้น	- การปฏิบัติงานด้านการ สำรวจ ลงพื้นที่ ออกแบบ เขียนแบบและ งานก่อสร้างต่างๆ มี เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ - การแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจรับ งานจ้าง กรรมการบาง คนไม่มีความรู้เกี่ยวกับ งานที่ตรวจรับและไม่ได้ ลงไปตรวจสอบการ ทำงานในแต่ละขั้นตอน อาจทำให้การตรวจรับ งานเกิดความผิดพลาด ขึ้นได้	- ออกสำรวจพื้นที่เพื่อ ศึกษาสภาพพื้นที่ตาม ความเป็นจริง และ ความต้องการของ ประชาชนในพื้นที่ เพื่อ แก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนให้ตรงตาม วัตถุประสงค์ - เพิ่มความเข้มงวดใน ขั้นตอนการควบคุม งานระหว่างการ ก่อสร้าง เพื่อให้งาน ก่อสร้างเป็นไปตาม แบบแปลนที่กำหนด และลดความผิดพลาด ที่อาจเกิดขึ้น	นายสมหมาย แป้นแก้ว (นายช่างโยธา) นายศุภชัย อินทร์สังข์ (ผู้อำนวยการกองช่าง)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้บริการซ่อมแซมระบบไฟฟ้า แสงสว่าง สาธารณะภายในตำบล	- เจ้าหน้าที่ไม่สามารถซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะให้สามารถใช้งานได้ตามกำหนด	- เจ้าหน้าที่จัดทำแผนผังการออกซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ เพื่อให้รวดเร็วเป็นระบบ เนื่องจากต้องขอรถกระเช้าไฟฟ้าจากหน่วยงานอื่น มาใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้แก่ประชาชน - เจ้าหน้าที่จัดทำบันทึกและรายงานผลการสำรวจระบบไฟฟ้าสาธารณะภายในตำบลเพื่อสำรวจความชำรุดบกพร่องของอุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะ เตรียมความพร้อมของอุปกรณ์ต่างๆ ให้สามารถใช้งานได้อยู่เสมอ	- รวบรวมปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงานเสนอต่อผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารในการหาแนวทางแก้ปัญหาต่างๆ เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะทำได้รวดเร็วยิ่งขึ้น	- การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะภายในตำบลไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามความต้องการของประชาชน - ขาดความพร้อมด้านอุปกรณ์ เนื่องจากการดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะบางครั้งต้องขอความอนุเคราะห์รถกระเช้าไฟฟ้าจากหน่วยงานอื่น แต่หน่วยงานเจ้าของครุภัณฑ์ไม่สะดวกให้ความอนุเคราะห์เนื่องจากติดภารกิจ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถให้บริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะได้อย่างครอบคลุม	- จัดทำแผนการออกสำรวจตรวจสอบการทำงานของระบบไฟฟ้าสาธารณะ และรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อจะได้ทราบจำนวนจุดที่ระบบไฟฟ้ามีปัญหา และกำหนดแนวทางการแก้ไขหรือซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้แก่ประชาชนต่อไป - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	นายนิรันดร์ เดิมหล่ม (ผู้ช่วยนายกช่างไฟฟ้า) นายศุภชัย อินทร์สังข์ (ผู้อำนวยการกองช่าง)

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมด้านงานกิจการประปา กิจกรรม การผลิตและการจำหน่ายน้ำประปา การติดตั้งระบบประปา การตรวจ/ แก้ไข/ปรับซ่อมมาตรวัดน้ำ การสำรวจ และต่อท่อประปา การจดเลขมาตรวัด น้ำ และคำนวณปริมาณงานน้ำจาก มาตรวัดน้ำของผู้ใช้น้ำ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บริการน้ำประปาแก่ประชาชน	- เครื่องมือสำหรับการ ซ่อมแซมระบบประปาที่มีอยู่ ไม่เพียงพอต่อการใช้งาน และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน	- จัดหาเครื่องมือสำหรับ การซ่อมแซมระบบประปา ให้พร้อมสำหรับการ ปฏิบัติงานอยู่เสมอ - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเกี่ยวกับ การจัดการระบบประปา เพื่อเพิ่มความรู้ ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน - กำหนดตารางการออก สำรวจระบบประปา ภายในตำบลและออก สำรวจตามตารางงาน	การดำเนินงานด้านกิจการ ประปา มีการติดตามการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างสม่ำเสมอและ ตรวจสอบการทำงานของ ระบบประปาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ระบบประปาพร้อม ใช้งานตลอดเวลา หากเจอ ปัญหาจะได้แก้ไขได้ทัน ส่งผลให้การทำงานเป็น ระบบมากขึ้น	- เครื่องมือ อุปกรณ์ ใน การดำเนินงานผลิต น้ำประปาและการ ซ่อมแซมระบบประปา ไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ไม่ได้เข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องโดยตรง - ระบบประปาหมู่บ้านมี จำนวนเพิ่มมากขึ้น จำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ	- จัดเตรียมเครื่องมือ สำหรับการดำเนินงาน ระบบประปาไว้ให้ พร้อมในการ ปฏิบัติงานอยู่เสมอ - ส่งเสริม เพิ่มเติม ความรู้ พัฒนา ศักยภาพให้เจ้าหน้าที่ ได้รับการฝึกอบรม หลักสูตรเกี่ยวกับการ จัดการระบบประปา เพิ่มความชำนาญใน การปฏิบัติงาน - ออกสำรวจระบบ ประปาภายในตำบล ตามตารางงานที่ กำหนดเป็นประจำ	นายอัศรพล คงจร (ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน ประปา) นายศุภชัย อินทร์สังข์ (ผู้อำนวยการกองช่าง)

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองการศึกษา</u> ๑๒. ด้านงานบริหารการศึกษา งานส่งเสริม ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม และงาน กีฬาและนันทนาการ <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้ภารกิจงานในความรับผิดชอบ โดยตรงของกองการศึกษา ซึ่งครอบคลุม หลายงานทั้ง งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา งานศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น และงานกีฬาและนันทนาการ เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ หนังสือ สั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. การปฏิบัติงานหลายด้าน และปริมาณมาก ซึ่งต้องอาศัย ความละเอียดรอบคอบในการ ปฏิบัติงาน ด้วยบุคลากรที่มี จำกัด อาจส่งผลให้การ ปฏิบัติงานเกิดการล่าช้า หรือ เกิดข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน ๒. การปฏิบัติงานด้านบริหาร และวิชาการ ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา พบว่า บุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรไม่ได้ทำงาน เฉพาะด้าน จึงทำให้การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาล่าช้า	๑. มีกรอบอัตรากำลังใน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ซึ่งอยู่ระหว่าง ดำเนินการสรรหา เพื่อแบ่ง ความรับผิดชอบในงานที่ รับผิดชอบ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อ เพิ่มความรู้และประสบการณ์ใน การทำงาน ๓. มีการออกคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ ภายในกองการศึกษา	- มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นมีการออก คำสั่งมอบหมายงาน ที่ชัดเจน ครอบคลุม ภาระงาน - มีการส่งบุคลากร ไปอบรมเกี่ยวกับงาน ในความรับผิดชอบ	- ปริมาณงานที่มี เพิ่มขึ้น ด้วยบุคลากรที่ มีน้อย ทำให้การ ปฏิบัติงานในหน้าที่ เกิดความล่าช้า	- มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ ข้อ กฎหมาย และหมั่น ศึกษาระเบียบ และข้อกฎหมายที่ เกี่ยวกับงานที่ ปฏิบัติอย่าง สม่ำเสมอ	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๓. ด้านงานการศึกษาปฐมวัย วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานทั้งด้าน งานวิชาการ ตลอดจนการปฏิบัติงาน ด้านการพัสดุ การเงิน และงานบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. การปฏิบัติงานด้านบริหาร และวิชาการ ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา พบว่าบุคลากร และเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญ กับการเบิกจ่ายงบประมาณ และบุคลากรไม่ได้ทำงาน เฉพาะด้าน จึงทำให้การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษาล่าช้า	๑. การดำเนินงานด้านการพัสดุ และการเงินของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ดำเนินการโดยออกคำสั่ง มอบหมายงานที่ชัดเจน คลอบ คลุมงานพัสดุ การเงิน และบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่ เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง มีการ กำกับดูแลการปฏิบัติงานจาก เจ้าหน้าที่กองคลังเบื้องต้นเป็น ระยะ และให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	- มีการควบคุม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นมี การออกคำสั่งมอบหมาย งานที่ชัดเจน คลอบคลุม ภาระงาน - มีการส่งบุคลากรไป อบรมเกี่ยวกับงานใน ความรับผิดชอบ	- ครู/ผู้ดูแลเด็ก แม้จะ ได้รับการฝึกอบรม แต่ ก็ยังไม่ครอบคลุมภาระ งาน และยังไม่เข้าใจ ถ่องแท้ จึงทำให้การ ดำเนินงานตาม ระเบียบฯ เกิดความ ล่าช้า	- มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่ หมั่นคอย ตรวจสอบ ดูหนังสือสั่ง การและระเบียบ เกี่ยวกับงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอย่าง สม่ำเสมอ	กองการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายนิรัตน์ รัตนสุกรารย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลท่าพญา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลท่าพญา มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวเรวดี ชูบาล)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลท่าพญา

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา

- ประชาชนส่วนใหญ่ไม่เข้าร่วมประชุมเนื่องจากไม่เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการพัฒนาตำบล และแผนพัฒนาตำบลไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การให้ความช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดเหตุสาธารณภัยยังทำได้ไม่ทันท่วงทีเนื่องจากบุคลากรที่มีไม่เพียงพอและเกิดความล่าช้าในการประสานงาน

๑.๓ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

- ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคระบาดที่ติดต่อกันได้ง่าย และยังไม่ให้ความสำคัญในการกักตัวเองเมื่ออยู่ในกลุ่มผู้สัมผัสเสี่ยงสูงกับผู้ป่วยยืนยัน ทำให้การควบคุมการแพร่ระบาดทำได้ยากมากขึ้น

- การประสานงานด้านข้อมูลและเอกสารต่างๆระหว่างเทศบาลกับหน่วยงานสาธารณสุข ยังไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันเท่าที่ควร

กองคลัง

๑.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- เจ้าหน้าที่/หน่วยงานผู้เบิกจำเป็นต้องศึกษาระเบียบ กฎหมายข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่าย รวมทั้งการจัดเตรียมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ก่อนวางฎีกาให้กับกองคลัง

๑.๕ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

- ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับ โปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน

- ยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี

๑.๖ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้และพัฒนารายได้

- การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่าได้มีการบริการ จัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ

- ส่วนงานแผนที่ภาษี มีแผนแม่บทได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากยังไม่สำรวจไม่แล้วเสร็จ ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๑.๗ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการ ทำให้เกิดความเสียหายที่ผู้มีหน้าที่ ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย

- มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

- การตรวจสอบพัสดุประจำปี

- ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ

- ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งที่ ๒๘๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วัน

- ปฏิบัติงานให้เน้นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดถูกต้อง ตรวจสอบได้

๑.๘ งานธุรการและสารบรรณ

- การพิมพ์และการตรวจทานเอกสารยังมีการพิมพ์ตกหล่นทำให้นั่งสือบางตัวล่าช้า

- เนื่องจากภาระของงานค่อนข้างเยอะจึงทำให้งานบางอย่างยังคงล่าช้า

- การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นหมวดหมู่ทำให้ผิดพลาดด้านการค้นหา

- มีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบทำให้ระบบด้านเอกสารและความเข้าใจในเนื้องาน ยังไม่ลงตัวบางประการ

กองช่าง

๑.๙ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง

- การปฏิบัติงานด้านการสำรวจ ลงพื้นที่ ออกแบบ เขียนแบบและงานก่อสร้างต่าง ๆ มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ

- การประเมินความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานบางรายการมีความเร่งด่วน ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางพาณิชย์จังหวัด ราคาท้องตลาด ขาดการตรวจสอบรายละเอียดที่เพียงพอ

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ

- การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะภายในตำบล ไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามความต้องการของประชาชน

- การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะต้องขอความอนุเคราะห์กระแสไฟฟ้าพร้อมคนขับจากหน่วยงานอื่น มาใช้ในการซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะ ทำให้ไม่สามารถทำการซ่อมแซมได้ทั่วถึงครบทุกจุด เนื่องจากขาดความพร้อมด้านอุปกรณ์

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานกิจการประปา

- เครื่องมือ อุปกรณ์ ในการดำเนินงานผลิตน้ำประปาและการซ่อมแซมระบบประปาไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

- เจ้าหน้าที่ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องโดยตรง

- บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานในแต่ละงานทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานและเกิดความผิดพลาดได้ง่าย

กองการศึกษา

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- การปฏิบัติงานหลายด้านและปริมาณมาก ซึ่งต้องอาศัยความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน ด้วยบุคลากรที่มีจำกัด อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดการล่าช้า หรือเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

- การปฏิบัติงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรไม่ได้ทำงานเฉพาะด้าน จึงทำให้การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาล่าช้า

๑.๑๓ กิจกรรมด้านงานการศึกษาปฐมวัย

- การปฏิบัติงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ และบุคลากรไม่ได้ทำงานเฉพาะด้าน จึงทำให้การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษาล่าช้า

- การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี และพัสดุของสถานศึกษา (หน่วยงานภายใต้สังกัด) บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานดังกล่าว ทำให้การปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ อาจล่าช้าและเสี่ยงต่อความผิดพลาด

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัดเทศบาล

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา

- จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละชั้นตอนไว้ล่วงหน้า กำหนดกรอบระยะเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน
- รมรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- จัดช่วงเวลาการประชุมการจัดทำแผนให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถมาเข้าร่วมประชุมได้

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ
- สำรวจพื้นที่เสี่ยงใหม่ๆเพื่อหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาและเตรียมการป้องกันการเกิดภัย
- จัดกิจกรรมทบทวนการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

- ประชาสัมพันธ์การปฏิบัติตัวในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูล และสถานการณ์ปัจจุบันผ่านช่องทางต่างๆ เช่น รถแห่ สปอตโฆษณา เว็บไซต์ เฟซบุ๊ก ฯลฯ
- จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ให้เพียงพอ
- ติดตามสถานการณ์ เฝ้าระวังสถานการณ์อย่างใกล้ชิด

กองคลัง

๒.๔ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี

- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี
- จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

๒.๕ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเช้า
- มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษี
- มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวกในสถานการณ์ แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19

๒.๖ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- ให้อำนาจหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
- กำหนดขึ้นการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด

๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

๒.๗.๑ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด

- ให้อำนาจหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา

- มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๗.๒ การตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ

- ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับ เร่งรัด ติดตามการตรวจสอบพัสดุประจำปีให้แล้วเสร็จภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามคำสั่งเทศบาลตำบลท่าพญา ที่ ๒๘๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้นทั้งนี้ได้แจ้งกำชับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินไม่เกินเดือนพฤศจิกายนให้จงได้

๒.๘ งานธุรการและงานสารบรรณ

- หัวหน้างานกำชับผู้รับผิดชอบในการค้นคว้าระเบียบกฎหมายเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

กองช่าง

๒.๙ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง

- ออกสำรวจพื้นที่เพื่อศึกษาสภาพพื้นที่ตามความเป็นจริง และความต้องการของประชาชนในพื้นที่ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้ตรงตามวัตถุประสงค์

- เพิ่มความเข้มงวดในขั้นตอนการควบคุมงานระหว่างการก่อสร้าง เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดและลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ

- จัดทำแผนการออกสำรวจตรวจสอบการทำงานของระบบไฟฟ้าสาธารณะ และรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อจะได้ทราบจำนวนจุดที่ระบบไฟฟ้ามีปัญหา และกำหนดแนวทางการแก้ไขหรือซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้แก่ประชาชนต่อไป

- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานกิจการประปา

- จัดเตรียมเครื่องมือสำหรับการดำเนินงานระบบประปาไว้ให้พร้อมในการปฏิบัติงาน

อยู่เสมอ

- ส่งเสริม เพิ่มเติมความรู้ พัฒนาศักยภาพให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการฝึกอบรม

หลักสูตรเกี่ยวกับการจัดการระบบประปา เพิ่มความชำนาญในการปฏิบัติงาน

- ออกสำรวจระบบประปาภายในตำบลตามตารางงานที่กำหนดเป็นประจำ

กองการศึกษา

๒.๑๒ ด้านงานบริหารการศึกษา งานส่งเสริมศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม และ

งานกีฬาและนันทนาการ

- มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ กำชับ

เจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหมั่นศึกษาระเบียบ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๓ ด้านงานการศึกษาปฐมวัย

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือ

สั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลท่าพญา

ที่ ๓๑๐/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ของเทศบาลตำบลท่าพญา

.....

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

เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าพญา ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|---|---------------------|
| ๑. นางสาวเรวดี ชูบาล | ปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวจิตติมา บุญเกื้อ | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๓. นางวันเพ็ญ รักราวี | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายศุภชัย อินทร์สังข์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นางสาวสุกัญญา บุญชั้น | นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา | 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 ตง ๐๐๒๓.๕/ว ๕๐๘๙ ลงวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของส่วนงาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ 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)
๓. ให้คณะกรรมการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อนายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา เพื่อรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์มในข้อ ๒.

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายนิรัตน์ รัตนสุกราร์ย)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา