



รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

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 ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลท่าพญา
อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
ธันวาคม ๒๕๖๓

สารบัญ

แบบ ปค.๑

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

ภาคผนวก

คำสั่งเทศบาลตำบลท่าพญา ที่ ๔๐๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
ของเทศบาลตำบลท่าพญา

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอปะเหลียน

เทศบาลตำบลท่าพญา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ 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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แก้ไข แผนพัฒนาท้องถิ่น

- โครงการพัฒนาในแผนพัฒนาท้องถิ่นฉบับเพิ่มเติม ไม่ได้ดำเนินการ
- อปท. มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ฉบับเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง
- อปท. ประสานโครงการพัฒนายังหน่วยงานในพื้นที่ รวมถึงการขอจัดสรรเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ แต่ไม่ได้รับการพิจารณา

๑.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ขาดความร่วมมือของผู้มีหน้าที่เสียภาษีบางรายเนื่องจากไม่สามารถชำระภาษีเป็นเงินเต็มจำนวนได้
- ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่เข้าใจขั้นตอนการทำงานงานของงานจัดเก็บรายได้
- เอกสารการทวงถามการชำระหนี้ล่าช้าและไม่ถึงผู้รับ (เจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง)

๑.๓ กิจกรรมงานกิจการประปา

- เครื่องมือ อุปกรณ์ ในการดำเนินงานผลิตน้ำประปาและการซ่อมแซมระบบประปา ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- เจ้าหน้าที่ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องโดยตรง
- ระบบประปาหมู่บ้านมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ

๑.๔ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- ปริมาณงานที่มีเพิ่มขึ้น ด้วยจำนวนบุคลากรที่น้อย ทำให้การปฏิบัติงานในหน้าที่เกิดความล่าช้า

/๒. การปรับปรุง...

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แก้ไข แผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดกิจกรรมให้ความรู้ แนวทางการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแก่ประชาคมระดับหมู่บ้านและระดับตำบลรวมถึงคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บได้

- ดำเนินการจัดเก็บรายได้ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย กฎกระทรวงที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- ติดตามความคืบหน้าของเอกสารที่นำส่งอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ กิจกรรมงานกิจการประปา

- จัดเตรียมเครื่องมือสำหรับการดำเนินงานระบบประปาไว้ให้พร้อมในการปฏิบัติงานอยู่เสมอ
- ส่งเสริม เพิ่มเติมความรู้ พัฒนาศักยภาพให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการฝึกอบรม หลักสูตรเกี่ยวกับการจัดการระบบประปา เพิ่มความชำนาญในการปฏิบัติงาน
- ออกสำรวจระบบประปาภายในตำบลตามตารางงานที่กำหนดเป็นประจำ

๒.๔ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหมั่นศึกษา ระเบียบ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

ลายมือชื่อ.....



(นายนิรัตน์ รัตนสุกรการย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

หมายเหตุ เทศบาลตำบลท่าพญาไม่มีผู้ตรวจสอบภายในหรือไม่ได้มอบหมายให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ได้จัดทำแบบ ปค.๖

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	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 และการมีประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน 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 ๒๕๖๗

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

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

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 แลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสาร 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 ๒๕๖๗

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 เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายนิรัตน์ รัตนสุกรารย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ที่สำคัญ ๑. กิจกรรมการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แก้ไข แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - อปท. ได้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ฉบับเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แก้ไข เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณรายจ่าย เพิ่มเติม งบประมาณจากเงินสะสม และพร้อมที่จะนำไปสู่การปฏิบัติ - อปท. สามารถนำโครงการพัฒนา ขอรับการจัดสรรงบประมาณ - อปท. ส่งเสริมสนับสนุนการสร้าง กระบวนการมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นของประชาคมระดับ ตำบลรวมถึงการประชุมของ คณะกรรมการการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	- โครงการพัฒนาใน แผนพัฒนาท้องถิ่น ฉบับเพิ่มเติม ไม่ได้ ดำเนินการ - อปท. มีการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ฉบับเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง - อปท. ประธานโครงการ พัฒนายังหน่วยงานในพื้นที่ รวมถึงการขอจัดสรรเงิน อุดหนุนเฉพาะกิจ แต่ไม่ได้ รับการพิจารณา	- หนังสือสั่งการ แนวทาง การจัดทำแผนพัฒนาของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น - หนังสือจัดสรรงบประมาณ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - การจัดประชุม คณะกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นซึ่งเป็นไป ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	การควบคุมที่มีอยู่ ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุม ความเสี่ยงยังคงอยู่ จึงควรควบคุมต่อไป	- โครงการพัฒนา ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ฉบับเพิ่มเติม ไม่ได้ ดำเนินการ - อปท. มีการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ฉบับเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง - อปท. ประธานโครงการ พัฒนายังหน่วยงาน ในพื้นที่ รวมถึงการขอ จัดสรรเงินอุดหนุน เฉพาะกิจ แต่ไม่ได้ รับการพิจารณา	- จัดกิจกรรมให้ความรู้ แนวทางการจัดทำ แผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น แก่ประชาคมระดับ หมู่บ้านและระดับตำบล รวมถึงคณะกรรมการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	งานนโยบาย และแผน สำนักปลัด เทศบาล

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีศรัทธาประเภทหออย่างครบถ้วน นำเชื้อถือ และเงินธรรม - เพื่อให้เด็ขอมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนคนผู้ เสียภาษีและเป็นผู้ขอมูลพื้นฐานในการ จัดเก็บภาษีป้าย ภาษีที่ดิน และสิ่ง ปลูกสร้าง - เพื่อพัฒนาการจัดเก็บรายได้ให้เป็น ระบบ ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระสามารถ จัดเก็บรายได้ตามเป้าหมาย	ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษี ไม่สามารถติดต่อเจ้าของ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างได้ - มีลูกหนี้ค้างชำระ ไม่สามารถจัดเก็บได้ มากกว่า ๓๐ ราย - ระบบการจัดเก็บ ค่าน้ำประปาผลผลิต เนื่องจากผู้ใช้งานเยอะ	- มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานจัดเก็บ รายได้โดยวิธีคิดเงิน พร้อม กำหนดขอบเขตของงานและ กำหนดเวลา - จัดทำทะเบียนคนผู้เสียภาษี ทุกประเภทให้ผู้ถูกต้องและ ครบถ้วน - จัดทำป้ายประกาศ/ ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ให้ประชาชนรับทราบข้อมูล ข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง - กำหนดวันเวลาลงพื้นที่ สำรวจข้อมูลพื้นฐานของ ประชาชนในพื้นที่	การประเมินผล การควบคุมภายใน - การจัดเก็บรายได้เป็น ระบบระเบียบ โปร่งใส เข้าถึงประชาชนผู้เสียภาษี เสียภาษีมากขึ้น - ทะเบียนคนผู้เสียภาษี ถูกต้องครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน - จำนวนลูกหนี้ค้างชำระ ลดลง	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ - ขาดความร่วมมือของผู้ มีหน้าที่เสียภาษีบางราย เนื่องจากไม่สามารถ ชำระภาษีเป็นเงินสด จำนวนได้ - ผู้มีหน้าที่เสียภาษี ไม่เข้าใจขั้นตอนการ ทำงานของงาน จัดเก็บรายได้	- ดำเนินการจัดเก็บ รายได้ตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย กฎกระทรวงที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ติดตามความคืบหน้า ของเอกสารที่นำส่งอย่าง ต่อเนื่อง	งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กองคลัง

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปี
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานกิจการประปา การผลิตและการจำหน่ายน้ำประปา การติดตั้งระบบประปา การตรวจ/แก้ไข/ปรับปรุงมาตรวัดน้ำ การสำรวจและต่อท่อประปา การจดเลขมาตรวัดน้ำ และคำนวณปริมาณน้ำจากมาตรวัดน้ำของผู้ใช้น้ำ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การนำประปา แก่ประชาชน	- เครื่องมือสำหรับการซ่อมแซมระบบประปาที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อการใช้งาน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่มีความเชี่ยวชาญด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปาไฟฟ้า - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ	- จัดหาเครื่องมือสำหรับการซ่อมแซมระบบประปาให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานอยู่เสมอ - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดการระบบประปาเพื่อเพิ่มความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน - กำหนดตารางการออกสำรวจระบบประปา ไฟฟ้าในระบบประปา ให้ทั่วถึงทั้งตำบล และออกสำรวจตามตารางงานที่กำหนด	- ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ - ตรวจสอบการทำงานจากระบบประปาอย่างต่อเนื่อง และให้ทั่วถึงทั้งตำบล ทั้งนี้ เพื่อให้ระบบประปาพร้อมใช้งานตลอดเวลา หากพบปัญหาจะได้แก้ไขให้ทันการณ์ ส่งผลให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพดีขึ้น	- เครื่องมือ อุปกรณ์ ในการดำเนินงานผลิตน้ำประปาและการซ่อมแซมระบบประปา ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องโดยตรง - ระบบประปาหมู่บ้านมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น จำนวนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ	- จัดเตรียมเครื่องมือสำหรับการดำเนินงานระบบประปา ให้พร้อมในการปฏิบัติงานอยู่เสมอ - ส่งเสริม เพิ่มความรู้ พัฒนาศักยภาพให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการระบบประปา เพิ่มความชำนาญในการปฏิบัติงาน - ออกสำรวจระบบประปา ภายในตำบลตามตารางงานที่กำหนดเป็นประจำ	งานกิจการประปา กองช่าง

เทศบาลตำบลท่าพญา อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. ด้านงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้ภารกิจงานในความ รับผิดชอบโดยตรงของกอง การศึกษา ซึ่งครอบคลุมหลายงาน ทั้งงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา งานศาสนาและวัฒนธรรม ท้องถิ่น และงานกีฬาและ นันทนาการ เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- การปฏิบัติงานมีหลายด้านและ ปริมาณงานมาก ซึ่งต้องอาศัย ความละเอียดรอบคอบในการ ปฏิบัติงาน ด้วยจำนวนบุคลากรที่ มีจำกัด อาจส่งผลให้การ ปฏิบัติงานเกิดการล่าช้า หรือเกิด ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อ เพิ่มความรู้และประสบการณ์ใน การทำงาน - 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 กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหมั่น ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง งานที่ปฏิบัติอย่าง สม่ำเสมอ	งานบริหาร การศึกษา กองการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายนิรัตน์ รัตนสุรการย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีนครท่าพญา
วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลท่าพญา

ที่ ๔๐๖/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
ของเทศบาลตำบลท่าพญา

.....

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

เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลท่าพญา ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวเรวดี ชูบาล	ปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวฐิติมา บุญเกื้อ	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๓. นายศุภชัย อินทร์สังข์	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. นายอำนาจ เอียดแก้ว	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๕. นางสาวกานต์สินี ทิพย์รองพล	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๖. นางสาวสุศตาร์รัตน์ 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 สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของส่วนงาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ 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 ต่อนายกรัฐมนตรีตำบลท่าพญา เพื่อรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗) ตามแบบฟอร์มในข้อ ๒.

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายนิรัตน์ รัตนสุกรการย์)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าพญา