

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภออ่าวลึก

เทศบาลตำบลแหลมสัก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับเงิน และไม่ใช้การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลแหลมสัก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมี ความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

ลายมือชื่อ.....
(นายกมล บุญธีระเลิศ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น/แผนชุมชน โครงการ/กิจกรรมที่เป็น ปัญหาและความต้องการของประชาชนที่นำเสนอต่อที่ประชุมประชาคมท้องถิ่น ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของ เทศบาล เทศบาลไม่สามารถดำเนินการได้ ทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหที่ประชาคมท้องถิ่นนำเสนอได้

๒) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานหลายหน้าที่ทำให้งานเกิดความล่าช้า และพื้นที่ตั้งอยู่ติดทะเลทำให้เกิด ความเสี่ยงต่อก็เกิดภัย

๓) กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม บุคลากรที่รับผิดชอบงานสวัสดิการสังคม ต้อง ปฏิบัติงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย เนื่องจากหลายงานในสำนักปลัดเทศบาล ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง ทำให้ปริมาณงานกับบุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่มีความสมดุล เกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน

๔) กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน เอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

๑.๒. กองคลัง

- ๑) กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร การปฏิบัติงานยังล่าช้าเนื่องจากมีข้อกฎหมายระเบียบ และหนังสือ สั่งการเรื่องใหม่ๆ ซึ่งต้องศึกษาเพิ่มเติม
- ๒) กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน เอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง
- ๓) ด้านการจัดเก็บรายได้ ข้อมูลมีปริมาณมากและมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บได้ถูกต้องครบถ้วน

๑.๓. กองช่าง

- ๑) กิจกรรมด้านพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง
 - ๑.๑ บุคลากรกองช่างที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นเจ้าหน้าที่ (กองช่าง) ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่ง มีความรู้ ความเข้าใจในวิธีการ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และความชำนาญในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ
 - ๑.๒. กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ แนวทางปฏิบัติ งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง มีการแก้ไขปรับปรุงตลอดเวลา ทำให้การทำงานที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมายมีความเสี่ยงสูง

๑.๔ กองการศึกษา

- ๑) กิจกรรมด้านบริหารการศึกษา
 - ๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ทางด้านระเบียบ กฎหมาย ทำให้เกิดความผิดพลาด และส่งผลให้การทำงานล่าช้า
 - ๑.๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่มีความเชี่ยวชาญตรงตามตำแหน่ง และมีภารกิจหลักงานอื่นที่ต้องปฏิบัติ

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๑) กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ
 - ๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานหลายด้านทำให้บางครั้งเกิดความล่าช้าและเกิดความผิดพลาด
 - ๑.๒ ไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่เท่าที่ควร
- ๒) กิจกรรมด้านงานดูแลรักษาความสะอาด ประชาชนที่ตั้งบ้านเรือนริมชายฝั่งทะเล ทั้งชายะลงทะเล ส่งผลเสียต่อสภาพแวดล้อม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ทุกกองมีกิจกรรมและความเสี่ยงที่จะต้องปรับปรุง เพื่อให้การบริหารงานภายในเทศบาลตำบลแหลมสักบรรลุวัตถุประสงค์ จึงจำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อให้กิจกรรมและความเสี่ยงที่มีอยู่ลดน้อยลงหรือหมดไป

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
สำนักปลัดเทศบาล ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้วกิจกรรมต่างที่ยังมีจุดอ่อน คือ ๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน บุคลากรที่ปฏิบัติงานในสำนักปลัดทุกคนได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่หลายด้าน ทั้งงานในความรับผิดชอบตามตำแหน่งโดยตรง และตามที่ได้รับมอบหมายทำให้บางครั้งงานอาจเกิดล่าช้าและเกิดความผิดพลาดได้ ๑.๒. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายนอก - พื้นที่ติดทะเล สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้ประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากกรณีภัยต่างๆ	ผลการประเมิน พบว่า มีกิจกรรม ๔ ด้าน ที่ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ ๑. กิจกรรมด้าน “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น/แผนชุมชน” ๒. กิจกรรมด้าน “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” ๓. กิจกรรมด้าน “ งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง” ๔. กิจกรรมด้าน "การจัดสวัสดิการสังคม"
๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัดยังมีกิจกรรมที่ต้องประเมินความเสี่ยง ๔ กิจกรรม ได้แก่ ๑) กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น/แผนชุมชน” ประชาชนยังขาดความเข้าใจและไม่ให้ความร่วมมือในการดำเนินการจัดประชุมและร่วมประชุมต่างๆ ๒) กิจกรรมด้าน “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายต้องปฏิบัติงานหลายหน้าที่ พื้นที่ตั้งอยู่ติดทะเล ทำให้เสี่ยงต่อการเกิดภัยต่างๆ ได้ตลอดทั้งปี ๓) กิจกรรมด้าน “ งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง” บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นเจ้าหน้าที่(สำนักปลัดเทศบาล) ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างไม่ใช่เจ้าหน้าที่โดยตำแหน่ง และรับผิดชอบงานหลายด้าน ทำให้ไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ที่เพียงพอ ๔) กิจกรรมด้าน "การจัดสวัสดิการสังคม" เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานไม่เพียงพอ และได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ง่ายและล่าช้าไม่ทันเวลา	สำนักปลัด มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมาย ทิศทาง แนวทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน เพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจ และเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบทุกคน ทุกงาน ชัดเจน ๓.๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม ฝึกทักษะการปฏิบัติงานและเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีผู้บริหารควบคุมอย่างเคร่งครัด ✓
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติงาน สามารถค้นหาระเบียบและข้อมูลต่างๆ เกี่ยวกับงานที่เกี่ยวข้องได้จาก Internet เพื่อใช้ประกอบในการปฏิบัติงานรวมทั้งตัวอย่างงาน/กิจกรรม ข้อมูลข่าวสารด้านต่างๆและติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัดเทศบาล หน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง อปท.อื่น อำเภอ จังหวัดและหน่วยงานต่าง ๆ ผ่านทาง เว็บไซต์หลักของเทศบาลตำบลแหลมสัก โทรศัพท์ Facebook line เพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็น หรือขอข้อมูลเพิ่มเติม ทำให้การทำงานมีความสะดวก รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพมากขึ้น	สำนักปลัด มีการใช้ระบบสารสนเทศในการบริการและปฏิบัติงานทั้งภายในและภายนอกอย่างพอเพียงและเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๕. การติดตามประเมินผล ให้ใช้แบบรายงานต่อคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของเทศบาลตำบลแหลมสัก เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อตรวจสอบผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และหัวหน้าสำนักปลัด ✓	สำนักปลัด มีระบบการจัดการที่เหมาะสม โดยมีระบบติดตามและการตรวจสอบ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม และรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ ✓
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานหลายตำแหน่ง รวมถึงตำแหน่งผู้อำนวยการกอง ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในกอง ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่หลายด้าน ทั้งงานในความรับผิดชอบตามตำแหน่งโดยตรง และตามที่ได้รับมอบหมาย ทำให้บางครั้งงานอาจเกิดล่าช้าและเกิดความผิดพลาดได้ ✓ ๑.๒. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายนอก - ครุภัณฑ์ที่ตั้งอยู่ติดพื้นที่ชายฝั่งติดทะเล ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการรักษาความสะอาดทิ้งขยะลงในทะเล ทำให้เกิดผลเสียต่อสภาพแวดล้อม สุขอนามัยและชีวิตความเป็นอยู่ของประชาชน	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผลการประเมินพบว่ายังมีกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยงอยู่ ๒ กิจกรรม ได้แก่ (๑) กิจกรรมงานด้านป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๒) กิจกรรมด้านงานดูแลรักษาความสะอาด โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒) การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้อง และสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก	ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ กิจกรรมด้านงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและ กิจกรรมด้านงานดูแลรักษาความสะอาด ยังมีความเสี่ยงอยู่ จึงต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง และจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ (๑) กิจกรรมงานด้านป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๒) กิจกรรมด้านงานดูแลรักษาความสะอาด
๓) กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใน การปฏิบัติงานเพื่อให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวางแผนเรื่องการจัดสรรงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีการมอบหมายงาน ใ้บุคลากร ในการดำเนินงานที่ชัดเจน	
๔) สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบสื่อสารอิเล็กทรอนิกส์ Internet เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ไลน์ หมายเลขโทรศัพท์ของเทศบาลตำบลแหลมสักในการ ประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ได้ ข้อมูลที่ชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น	
๕) การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและ ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองการศึกษา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้วพบกิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ (๑) กิจกรรม “การพัฒนาบุคลากรผู้รับผิดชอบงานด้านพัสดุ และงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” - เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรผู้รับผิดชอบขาดประสบการณ์ ความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านสำหรับภารกิจที่ต้องปฏิบัติ และมีภารกิจหลักงานอื่นที่ต้องปฏิบัติ ทำให้การทำงานขาดความละเอียดรอบคอบ เกิดความผิดพลาดและปฏิบัติงานล่าช้า	กองการศึกษา ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งาน คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานบริหารงานทั่วไป จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๑ งานที่ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ งานบริหารการศึกษา “กิจกรรมการพัฒนาบุคลากรผู้รับผิดชอบงานด้านพัสดุ และงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก”
๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) กิจกรรม “การพัฒนาบุคลากรผู้รับผิดชอบงานด้านพัสดุ และงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” - เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับการแต่งตั้งให้รับผิดชอบงานด้านพัสดุ และงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นเจ้าหน้าที่ที่ขาดประสบการณ์ ความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และมีภารกิจงานอื่นที่ต้องปฏิบัติงานตามตำแหน่ง ทำให้งานขาดความละเอียดรอบคอบ เกิดความล่าช้าและไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) กิจกรรม “การพัฒนาบุคลากรผู้รับผิดชอบงานด้านพัสดุ และงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนาศึกษาดูงาน ฝึกทักษะการปฏิบัติงานและศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองการศึกษา มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถ ปฏิบัติการดำเนินงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนด อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมเป็นอย่างดี และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางจดหมาย โทรศัพท์ โทรสาร และเว็บไซต์เทศบาล มีโทรศัพท์-โทรสาร เพื่อใช้ในการติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของกอง การศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อรับ-ส่ง ข้อมูล ทำให้ ระบบการทำงานสะดวก รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	
๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานต่อคณะกรรมการจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของเทศบาล ตำบลแหลมสัก เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อ สอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน และผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้ติดตาม กำกับดูแล	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้าน “งานสำรวจ ออกแบบ และเขียนแบบงานก่อสร้าง” (๑) ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน - ระยะเวลาในการทำงานจำกัด มีเวลาในการสำรวจ ออกแบบ และเขียนแบบงานก่อสร้างน้อยเกินไป - บุคลากรด้านช่างไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น (๒) ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก - ไม่มี - กิจกรรมด้าน “งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง” (๑) ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังและกฎกระทรวงต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มีเนื้อหาสาระสำคัญที่ต้องศึกษาทำความเข้าใจ เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้าง - กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างมีการแก้ไข ปรับปรุงตลอดเวลา - บุคลากรกองช่างที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่ง จึงไม่มีความรู้ ความเข้าใจในวิธีการ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และความชำนาญในการปฏิบัติงานที่เพียงพอ (๒) ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก - ไม่มี -	กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจของกองช่าง ได้แก่ ๑. ฝ่ายการโยธา ๑.๑ งานวิศวกรรมโยธา ๑.๒ งานควบคุมอาคาร ๒. งานสาธารณสุขโรค ๓. งานบริหารงานทั่วไป โดยวิเคราะห์ ประเมิน ผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า จากการปรับปรุงการควบคุม ปรากฏว่า ๑. กิจกรรมด้าน “งานสำรวจ ออกแบบ และเขียนแบบงานก่อสร้าง” ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในครบถ้วน จึงไม่มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ๒. กิจกรรมด้าน “งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง” ยังไม่ได้ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน จึงยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้าน “งานสำรวจ ออกแบบ และเขียนแบบก่อสร้าง” งานสำรวจ ออกแบบ และเขียนแบบก่อสร้าง เป็นงานที่ต้องใช้เวลาในการทำงานให้ถูกต้องตามหลักวิชาการช่าง ซึ่งต้องใช้เวลาในการสำรวจ ออกแบบ และเขียนแบบ รวมทั้งต้องตรวจทานความถูกต้อง เนื่องจากต้องใช้แบบแปลนในการกำหนดรายการละเอียดเพื่อคำนวณปริมาณงานในการประมาณราคาค่าก่อสร้าง ซึ่งมีผลต่อการตั้งงบประมาณรายจ่ายและกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง กองช่างมีบุคลากรที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ประกอบกับเมื่อมีการเร่งรัดการปฏิบัติงานทำให้มีความเสี่ยงต่อความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมด้าน “งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง” งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง เป็นงานที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มากมาย เป็นงานที่ต้องอาศัยความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายอย่างถูกต้อง เพื่อให้งานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ป้องกันการทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ รวมทั้งต้องมีทักษะ มีความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน เข้าใจกระบวนการทำงาน สามารถวิเคราะห์และแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานได้อย่างดี กองช่าง มีงานตามอำนาจหน้าที่และภารกิจที่ต้องปฏิบัติในหลายด้าน บุคลากรกองช่างที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างไม่ได้เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่ง มีความรู้ ความเข้าใจในงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างไม่เพียงพอ การที่ต้องปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างเจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการศึกษาเรียนรู้กฎหมาย/ระเบียบต่างๆ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ทำให้การทำงานล่าช้าและมีความเสี่ยงที่จะทำงานไม่ถูกต้องตามกฎหมาย/ระเบียบ รวมทั้งมีผลกระทบต่องานตามภารกิจ ทำให้การทำงานมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน กระทั่งต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานตามอำนาจหน้าที่ของกองช่าง	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ คำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง ๓.๒ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ๓.๓ มาตรฐานงานช่าง ๓.๔ แบบมาตรฐานงานช่าง ๓.๕ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓.๖ เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๓.๗ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓.๘ กฎกระทรวง ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติงาน สามารถค้นหากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อมูลต่างๆ เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติได้จาก Internet เพื่อใช้ประกอบในการปฏิบัติงาน ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกหน่วยงาน (๑) การติดต่อประสานงานภายในเทศบาลตำบลแหลมสัก เช่น แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานเป็นคณะกรรมการสำหรับโครงการ/งานต่างๆ สอบถาม ปรีกษา เรียนรู้ระเบียบกฎหมายต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติถูกต้อง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
(๒) การติดต่อประสานงานหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น เพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็น หรือขอข้อมูลเพิ่มเติม ทำให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์ - โทรสาร ใช้ในการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อรับ - ส่ง ข้อมูล ทำให้การทำงานสะดวก รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพมากขึ้น	
๕. การติดตามประเมินผล ติดตามการดำเนินการระหว่างปฏิบัติงาน	
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลังมีการจัดโครงสร้างองค์กรและปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร	ในภาพรวมมีความเหมาะสม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่มีอัตรากำลังเพียงพอ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีความอิสระในการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการพัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อนำความรู้มาปรับใช้ในการปฏิบัติงานอย่างไรก็ตามภารกิจของกองคลัง ยังพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึงทำให้มีความเสี่ยงที่จำเป็นจะต้องได้รับการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง กองคลังมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน การดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง โอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เป็นระบบ รวมทั้งมีการระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน	กองคลังมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน แต่ละกิจกรรมเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการกับความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม กองคลังมีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง มีการปรับใช้เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการกำหนดกิจกรรมไว้ในนโยบาย เพื่อให้มีการนำไปสู่การปฏิบัติเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์	กองคลังมีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีผู้บริหารคอยกำกับดูแลการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองคลังมีการระบบสารสนเทศมาใช้สนับสนุนในการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารอย่างชัดเจนไปยังบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงาน	มีระบบสารสนเทศเกี่ยวกับข้อมูลการปฏิบัติงาน ด้านต่างๆ และระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอและเหมาะสมเพื่อสนับสนุนในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๕. กิจกรรมการติดตามผล กองคลังกำหนดให้มีการติดตามและประเมินผล อย่าง ต่อเนื่อง และรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบ หากพบ ข้อบกพร่องสามารถสั่งการให้มีการแก้ไขได้ทันที	กองคลังมีระบบการติดตามและประเมินผลที่ เหมาะสม โดยมีการติดตามและตรวจสอบ รวมทั้ง ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ

สรุปผลการประเมิน จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีงาน / กิจกรรม ที่ต้องจัดการความเสี่ยง แยกเป็น
 รายสำนัก/กอง ดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล

- ๑.๑ กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น/แผนชุมชน”
- ๑.๒ กิจกรรม “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”
- ๑.๓ กิจกรรม “งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง”
- ๑.๔ กิจกรรม “การจัดสวัสดิการสังคม”

๒. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๒.๑ กิจกรรม “ด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ”
- ๒.๒ กิจกรรม “ด้านการรักษาความสะอาด”

๓. กองการศึกษา

- ๓.๑ กิจกรรม “ด้านการพัฒนาบุคลากรกิจกรรมการพัฒนาบุคลากรผู้รับผิดชอบงานด้านพัสดุ”

๔. กองช่าง

- ๔.๑ กิจกรรม “ด้านงานงานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง”

๕. กองคลัง

- ๕.๑ กิจกรรม “ด้านการพัฒนาบุคลากร”
- ๕.๒ กิจกรรม “ด้านการเบิกจ่ายเงิน”
- ๕.๓ กิจกรรม “ด้านการจัดเก็บรายได้”

ผลการประเมินปรากฏว่า ทุกกองมีกิจกรรมและความเสี่ยงที่จะต้องปรับปรุง เพื่อให้การบริหารงาน
 ภายในเทศบาลตำบลแหลมสักบรรลุวัตถุประสงค์ จึงจำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อให้
 กิจกรรมและความเสี่ยงที่มีอยู่ลดน้อยลงหรือหมดไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายกมล บุญธีระเลิศ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล ๑.กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น/งาน แผนและงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสามารถใช้แผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นแนวทางในการพัฒนา ให้บรรลุจุดมุ่งหมายและวิสัยทัศน์ การพัฒนาของเทศบาลอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑. ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาของ อบท. (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ การเพิ่มเติมแผน จะต้องผ่าน กระบวนการประชุม ประชาคม ซึ่งมี กระบวนการ ดำเนินงานหลาย ขั้นตอน ทำให้ไม่ สามารถแก้ไขปัญหาที่ เกิดขึ้นอย่างเร่งด่วนได้	๑. กระบวนการจัดประชุม ประชาคมท้องถิ่น ดำเนินการตามแนวทาง และหลักเกณฑ์การจัดทำ และประสานแผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	- หากมีแผนการจัดทำ เพิ่มเติมแผนพัฒนา ท้องถิ่นจะต้อง ดำเนินการจัดประชุม ประชาคมระดับ ท้องถิ่นและโครงการ พัฒนาที่จะบรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น จะต้องมาจากที่ประชุม ประชาคมท้องถิ่นไม่ น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐	๑. โครงการ/กิจกรรมที่ เป็นปัญหาและความ ต้องการของประชาชนที่ นำเสนอต่อที่ประชุม ประชาคมท้องถิ่น ไม่อยู่ ในอำนาจหน้าที่ของ เทศบาล เทศบาลไม่ สามารถดำเนินการได้ ทำให้ไม่สามารถแก้ไข ปัญหาที่ประชาคม ท้องถิ่นนำเสนอได้	๑. การสร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ อำนาจหน้าที่ของ เทศบาลตำบลแหลม สักให้แก่ประชาชนที่ เข้าร่วมประชุม ประชาคมท้องถิ่น ได้รับทราบและแจ้ง ประสานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อทราบ และดำเนินการใน การแก้ไขปัญหา	สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม ด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหารจัดการเรื่องการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมี ประสิทธิภาพ สามารถให้การ ช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทั่วถึง และทันทั่วทั้งที่ กรณีเกิดภัยต่างๆ ขึ้น	- เทศบาลตำบลแหลม สักมีพื้นที่ติดทะเล ทำ ให้เสี่ยงต่อการเกิดวาท ภัย น้ำทะเลหนุน แผ่นดินไหว สึนามิ เทศบาลตำบลแหลม สัก จึงจัดเตรียมความ พร้อมสำหรับการ ช่วยเหลือประชาชนไว้ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง	- จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน - ให้เจ้าหน้าที่เข้าไป ช่วยเหลือประชาชนทันที เมื่อได้รับการแจ้งเหตุ	เจ้าหน้าที่ติดตามผล โดยวัดจากการที่ ประชาชนได้รับการ ช่วยเหลืออย่างทันทั่ว ที่เมื่อเกิดสาธารณภัย ต่างๆในพื้นที่ - ส่งเสริมให้ผู้ได้รับ มอบหมายงานเข้ารับ ฝึกอบรมพัฒนา ประสิทธิภาพอย่าง ต่อเนื่อง - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ สำหรับให้การ ช่วยเหลือประชาชนให้ พร้อมและเพียงพอ	ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมายปฏิบัติงาน หลายหน้าที่ทำให้งาน เกิดความล่าช้า และ พื้นที่ตั้งอยู่ติดทะเลทำให้ เกิดความเสี่ยงต่อที่เกิด ภัย	๑.จัดทำคำสั่งหน้าที่ รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ๒.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ สำหรับให้การ ช่วยเหลือประชาชน ให้พร้อมและเพียงพอ	สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม ด้านงานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเบิก จ่ายเงินเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนด	- การเบิกจ่ายเงินล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน	- กำกับติดตามให้วางฎีกา เบิกจ่ายเงินโดยเร็วและ ถูกต้องตามระเบียบ	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	- เอกสารประกอบฎีกา ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง	- แจ้งหัวหน้าส่วน ราชการ ควบคุม ดูแล และกำชับการ ปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด	สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม งานสวัสดิการสังคม <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อดำเนินกิจกรรมด้านการ พัฒนาคุณภาพชีวิตของคนใน ชุมชนทุกช่วงวัย	- มีบุคลากร ผู้รับผิดชอบงานกับ ปริมาณงานที่ไม่สมดุล กัน ทำให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้ง่ายและ ล่าช้าไม่ทันเวลา	- มีการตรวจสอบข้อมูล การปฏิบัติงานจากหัวหน้า งานที่ละเอียดรอบคอบ	-เจ้าหน้าที่ติดตามผล โดยวัดจากข้อบกพร่อง จากหน่วยตรวจ ราชการ	-บุคลากรที่รับผิดชอบ งานสวัสดิการสังคม ต้อง ปฏิบัติงานอื่นที่ได้รับ มอบหมาย เนื่องจาก หลายงานในสำนัก ปลัดเทศบาล ไม่มี เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยตรง ทำให้ปริมาณ งานกับบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความ สมดุล เกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนการ ปฏิบัติงาน	๑. จัดทำคำสั่งหน้าที่ รับผิดชอบให้มีความ ชัดเจนขึ้น	สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑. กิจกรรม ด้านการป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ในเขตเทศบาล และเพื่อให้การ ปฏิบัติงานการป้องกันและการ ควบคุมโรคติดต่อแก้ไขปัญหาได้ ทัน่วงที่และมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารการป้องกันและควบคุม โรคติดต่อในเขตเทศบาลอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	- ขาดบุคลากร ปฏิบัติงานในกอง สาธารณสุขหลาย ตำแหน่งรวมถึง ตำแหน่งผู้อำนวยการ กอง และตำแหน่งที่มี ความจำเป็นเช่น เจ้า พนักงานพัสดุ	- กำหนดกรอบแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ตำแหน่ง ผอ. กองสาธารณสุขฯ - มีคำสั่งมอบหมายงาน ด้านการควบคุมและ ป้องกันโรคติดต่อ	เจ้าหน้าที่ติดตามผล โดยวัดจากการลดลง ของโรคติดต่อในพื้นที่ ประชาชนมีสุขภาพที่ดี	- เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมายปฏิบัติงาน หลายด้านทำให้บางครั้ง เกิดความล่าช้าและเกิด ความผิดพลาด - ไม่ได้ได้รับความร่วมมือ จากประชาชนในพื้นที่ เท่าที่ควร	๑. ส่งเสริมให้ผู้ได้รับ มอบหมายเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม ความรู้อย่างต่อเนื่อง ๒. มีการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อใน พื้นที่อย่างชัดเจน และต่อเนื่อง	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม ด้านการดูแลรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดูแลรักษาความ สะอาดในพื้นที่เทศบาลตำบล แหลมสักเป็นไปอย่างทั่วถึง บ้านเรือนประชาชนและชุมชนมี ความสะอาดเป็นระเบียบเรียบร้อย มีความสวยงามสามารถดึงดูด นักท่องเที่ยวให้เดินทางเข้ามา ท่องเที่ยวได้มากขึ้น	มีพื้นที่ติดชายฝั่งทะเล ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญกับการ รักษาความสะอาดใน พื้นที่ ยังคงมีพฤติกรรม เคยชินกับการทิ้งขยะ ลงทะเล	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบอย่างชัดเจน - มีการจัดหาถังขยะไว้ให้ ประชาชนสำหรับทิ้งขยะ ในครัวเรือนโดยมี เจ้าหน้าที่ของเทศบาลเข้า ไปเก็บขยะทุกวัน - มีการดูแลรักษาความ สะอาดและความเป็น ระเบียบเรียบร้อยของถนน และพื้นผิวจราจร	- รมรณรงค์การรักษา ความสะอาดให้ทั่วถึง และสร้างความเข้าใจ ให้ประชาชนให้ ความสำคัญกับการ รักษาความสะอาด	ประชาชนที่ตั้งบ้านเรือน ริมชายฝั่งทะเลทิ้งขยะลง ทะเล ส่งผลเสียต่อ สภาพแวดล้อม	๑. จัดกิจกรรม รมรณรงค์ส่งเสริมให้ ประชาชนคัดแยก ขยะในครัวเรือนและ ร่วมกับชุมชนจัด กิจกรรม Big Cleaning Day อย่าง ต่อเนื่อง	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. ด้านการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้บุคลากรสามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน	- กำกับติดตามการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	- การปฏิบัติงานยังล่าช้า เนื่องจากมีข้อกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการเรื่องใหม่ๆ ซึ่งต้อง ศึกษาเพิ่มเติม	- ขอคำแนะนำจาก ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญ - ส่งบุคลากรเข้าร่วม การฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาความรู้	กองคลัง
๒. ด้านการเบิกจ่ายเงิน เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไป ด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง	- การเบิกจ่ายเงินล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน	- กำกับติดตามให้วางฎีกา เบิกจ่ายเงินโดยเร็วและ ถูกต้องตามระเบียบ	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	- เอกสารประกอบฎีกา ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง	- แจ้งหัวหน้าส่วน ราชการ ควบคุม ดูแล และกำกับการ ปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด	กองคลัง
๓. ด้านการจัดเก็บรายได้ เพื่อให้สามารถจัดเก็บรายได้ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- จัดเก็บรายได้ไม่ ครบถ้วน เนื่องจาก ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่เป็น ปัจจุบัน	- สืบหาข้อมูลเพิ่มเติม และปรับปรุงข้อมูลให้ ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	- ข้อมูลมีปริมาณมาก และมีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา ทำให้ไม่ สามารถจัดเก็บได้ถูกต้อง ครบถ้วน	- วางแผนการสำรวจ ข้อมูลให้เหมาะสม กับระยะเวลา - ประสานเจ้าของ ทรัพย์สินให้แจ้งการ เปลี่ยนแปลงข้อมูล	กองคลัง

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัดอุปพระสงฆ์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.กิจกรรม งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	บุคลากรกองช่างที่ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็น เจ้าหน้าที่ (กองช่าง) ปฏิบัติงานจัดซื้อจัด จ้างไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตำแหน่ง มีความรู้ ความเข้าใจ ความ ชำนาญในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	๑. คำสั่งแบ่งงานภายใน กองช่าง ๒. พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ติดตามการดำเนินการ ระหว่างปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ	๑. บุคลากรกองช่างที่ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็น เจ้าหน้าที่ (กองช่าง) ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดย ตำแหน่ง มีความรู้ ความ เข้าใจในวิธีการ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ	๑. จัดอบรม เจ้าหน้าที่ของสำนัก/ กองต่างๆ เกี่ยวกับ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับงานพัสดุจัดซื้อจัด จ้าง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม	กองช่าง

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
		๔. กฎกระทรวง ออก ตามความใน พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๕. หนังสือ คณะกรรมการวินิจฉัย ปัญหาการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ กรมบัญชีกลาง ด่วน ที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๗๘ ลง วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๕		๒. กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ แนวทาง ปฏิบัติ งานพัสดุจัดซื้อ จัดจ้าง มีการแก้ไข ปรับปรุงตลอดเวลา ทำ ให้การทำงานที่ต้อง ปฏิบัติให้ถูกต้องตาม กฎหมายมีความเสี่ยงสูง		

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<u>กองการศึกษา</u> งานบริหารการศึกษา <u>กิจกรรม</u> การพัฒนาบุคลากรผู้รับผิดชอบ งานด้านพัสดุ และงานการเงินและ บัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานด้านพัสดุและ งานการเงินและบัญชี ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาล ตำบลแหลมสักเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาด ประสบการณ์ ความรู้ ความ เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน สำหรับ ภารกิจที่ต้องปฏิบัติ ทำให้ การปฏิบัติงาน ขาดความ ละเอียดรอบคอบ เกิดความ ล่าช้า	- กองการศึกษาคอย ควบคุมกำกับ ดูแล แนะนำ และตรวจสอบ การทำงานของ เจ้าหน้าที่ - จัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ ความ เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง คอย ให้คำปรึกษาและ แนะนำการปฏิบัติงาน	ประเมินผลการ ปฏิบัติงานตาม โครงการต่างๆ ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และการตรวจสอบ พัสดุ และงานการเงิน และบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอย่าง ต่อเนื่อง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังขาดความรู้ทางด้าน ระเบียบ กฎหมาย ทำให้ เกิดความผิดพลาด และ ส่งผลให้การทำงานล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบไม่มีความ เชี่ยวชาญตรงตาม ตำแหน่ง และมีภารกิจ หลักงานอื่นที่ต้องปฏิบัติ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม/ สัมมนา และให้ ความรู้ ทางด้าน ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องเพื่อให้เกิด ความ รู้ ความ เชี่ยวชาญ สามารถ ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ตาม ระเบียบ กฎหมาย	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
					๒. จัดหาเจ้าหน้าที่ พัสดุ และเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชีที่ ตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง มา ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง	

๑๑

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายกมล บุญธีระเลิศ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

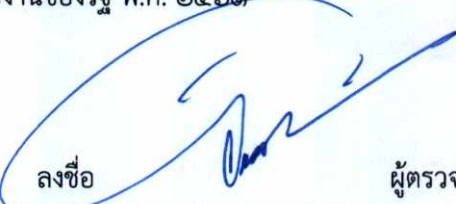
วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

ผู้ตรวจสอบภายใน ของเทศบาลตำบลแหลมสัก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแหลมสัก สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแหลมสัก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวอัจฉราภรณ์ ศิลปะ)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕