รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลกกโก
อำเภอเมืองลพบุรี จังหวัดลพบุรี

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การดำเนินงานการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลกกโก อำเภอเมืองลพบุรี จังหวัดลพบุรี เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เทศบาลตำบลกกโก จึงให้คณะกรรมการของหน่วยงานรัฐตามข้อ (๖) เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภาพในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

หน่วยตรวยสอบภายใน
เทศบาลตำบลกก
๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
แบบ ปค.๑	๑
แบบ ปค.๔	๒-๑๗
แบบ ปค.๕	๑๘-๓๐
แบบ ปค.๖	๓๑-๓๒

ภาคผนวก

ภาคผนวก ๑ คำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลกกโก

ภาคผนวก ๒ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายใน

ภาคผนวก ๓ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ภาคผนวก ๔ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองลพบุรี

เทศบาลตำบลกกโก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลกกโก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดลพบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน ด้านงานการเงินและงานบัญชี

๑.๒ กิจกรรมจัดเก็บรายได้ ด้านงานจัดเก็บรายได้

๑.๓ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านงานพัสดุ

๑.๔ กิจการการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

๑.๕ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา

๑.๖ กิจกรรมงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

๑.๗ กิจกรรมด้านการป้องกันระงับโรคติดต่อ

๑.๗ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๘ กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์ การบันทึกข้อมูลเบี้ยยังชีพ

๑.๙ กิจกรรมงานด้านการเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑๐ กิจกรรมงานด้านพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑๑ กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในแต่ละงานได้รับการอบรม และปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายอย่างเคร่งครัด

๒.๒ เพิ่มบุคลากรให้เพียงพอกับงาน

๒.๓ มอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร และชัดเจน

๒.๔ จัดหาให้มี อุปกรณ์ วัสดุ เครื่องมือ ในการปฏิบัติงาน เพื่ออำนวยความสะดวกและรวดเร็วต่อการใช้งาน

(นายก่อภณ ฮุ้นสกุล)
นายยกเทศมนตรีตำบลกกโก
วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลกกโก

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>กองคลัง</u> **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **กองคลัง** ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์ภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายในโดยการวิเคราะห์จากภารกิจประจำที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้ **<u>กิจกรรม</u>** ด้านการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - หน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ เพื่อให้สามารถบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงทำให้ระบบการบันทึกบัญชีในหลายๆด้าน ยังล้าช้า และยังไม่ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย และยังไม่เข้าใจในระบบบัญชีตัวใหม่ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่นยกเลิกฎีกา เนื่องจากการเบิกผิดตามขั้นตอน ส่งผลให้การทำงานล่าช้า **<u>กิจกรรม</u>** ด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน **<u>กิจกรรม</u>** ด้านพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทำให้ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าไม่ทำตามกำหนดระยะเวลา ตามระเบียบการจัดหา - โครงการก่อสร้างต่างๆ ไม่เป็นไปตามแผนตามระยะเวลา ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า	- **กองคลัง** แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานการเงินและงานบัญชี ๒. งานจัดเก็บรายได้ ๓. งานพัสดุ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอในงานการเงิน กิจกรรมงานเก็บเก็บรายได้ **<u>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</u>** - หน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ เพื่อจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด แบ่งเป็น - มีการปรับปรุงผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) - มีการปรับเปลี่ยนวิธีการบันทึกบัญชีกรณีจ่ายค่าใช้จ่ายจากแหล่งเงินสะสมหรือเงินทุนสำรองเงินสะสมเป็นบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายตามที่จ่ายจริง - หน่วยงานผู้เบิก ไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย และยังไม่เข้าใจในระบบบัญชีตัวใหม่ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา เนื่องจากการเบิกผิดตามขั้นตอน ส่งผลให้การทำงานล่าช้า **<u>กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้</u>** - ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน - ตามระเบียบพระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการประเมินภาษีแบบใหม่ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ตรงตามเป้าหมาย

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลกกโก

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	
๒. การประเมินความเสี่ยง **กิจกรรม** ด้านการเงินและบัญชี เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการเงิน และการบัญชี - ยังขาดความเข้าใจ และความชำนาญ ในการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๕.๔/ว ๒๖๐๘ จึงทำให้ระบบการบันทึกบัญชีในหลายๆ ด้านยังไม่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันทำให้งานเกิดความผิดพลาดและล่าช้า ทำให้การตรวจสอบเอกสารล้าช้าและไม่ถูกต้อง **กิจกรรม** ด้านการจัดเก็บรายได้ - แผนที่ภาษี การสำรวจประชากร ยังเป็นระบบเดิมทำให้ฐานข้อมูลประชากรที่นำมาเป็นฐานการคำนวณภาษีแบบใหม่ล่าช้า **กิจกรรม** ด้านพัสดุการจัดซื้อจัดจ้าง หน่วยงานที่ต้องการจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างทำให้การจัดซื้อจัดจ้างข้ามขั้นตอน ไม่ถูกวิธี ส่งผลให้แผนการจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาของการจัดหา **กองคลัง** **๓. กิจกรรมการควบคุม** **กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี** - จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการอบรมในระบบการทำงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน **กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้** - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่งให้มีพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงของงาน	**กิจกรรมด้านพัสดุ** - การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทำให้ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็น - โครงการก่อสร้างต่างๆไม่เป็นไปตามแผนตามระยะเวลา ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า - จำนวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ มีจำนวนปริมาณมากในคราวเดียวกัน ทำให้การจัดทำ เอกสารประกอบหรือตามงานเอกสารจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความล่าช้า - กองคลัง เทศบาลตำบลกกโก มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงในทุกงานได้ มีการกำชับให้บุคลากรทุกคน ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัดตามกฎระเบียบข้อบังคับที่กำหนดไว้ - ในภาพรวม กองคลัง เทศบาลตำบลกกโกมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม กองคลังไม่สามารถระบุ ความเสี่ยงในทุกงานได้ แต่ก็มีการกำชับบุคลากรทุกคน ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัดตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลกกโก

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - ให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** - กองคลัง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานมีการใช้ระบบ Internet โทรศัพท์ และโทรสารมาช่วยเสริมการปฏิบัติงานให้เป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการดำเนินงาน มีการอบรม หรือให้ข้อแนะนำในการใช้คอมพิวเตอร์ สำหรับงานที่ต้องใช้ระบบโปรแกรมในการปฏิบัติงาน และมีการให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ โดยการส่งไปอบรม/ประชุมสัมมนา **๕. การติดตามประเมินผล** กองคลัง มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอมีการประชมเจ้าหน้าที่ในส่วนของกองคลัง เพื่อหาแนวทางและวิธีการแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเบื้องต้นก่อนกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ	- ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลังมีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ ของกองคลังดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง เทศบาลตำบลกกโก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม

๑. งานการเงินและงานบัญชี

๒. งานจัดเก็บรายได้

๓. งานพัสดุ

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลกกโก

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** สำนักปลัดได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ **-สภาพแวดล้อมภายใน** -ผู้บริหารเห็นความสำคัญกับการซื่อสัตย์ จริยธรรม ความโปร่งใส ในการดำเนินงาน มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงาน บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย **-สภาพแวดล้อมภายใน** -ภารกิจเร่งด่วนจำเป็นต้องนำรถส่วนกลางไปใช้ออกปฏิบัติหน้าที่นอกเขตเทศบาลตำบลกกโก **๒.การประเมินความเสี่ยง** -มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดูแลรถยนต์ส่วนกลางของเทศบาลตำบลกกโก แต่ยังมีเจ้าหน้าที่บางคนยังไม่จัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลางหรือจัดทำไม่ครบ **๓.กิจกรรมควบคุม** -ประชุมซักซ้อมหัวหน้ากองและผู้ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ตามบทบาทหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย **๔.สารสนเทศและการสื่อสาร** -มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อผู้ปฏิบัติงานและมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องให้บรรลุวัตถุประสงค์ **๕.กิจกรรมติดตามผล** -ติดตามการปฏิบัติงานในที่ประชุมหัวหน้ากองเทศบาลตำบลกกโก	**๑.สภาพแวดล้อมควบคุม** -ผู้บริหารเทศบาลตำบลกกโก ได้ให้ความสำคัญกับการทำงานและบุคลากรมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน **๒.การประเมินความเสี่ยง** -ควรแต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางและแต่งตั้งผู้กำกับดูแลในการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง **๓.กิจกรรมควบคุม** -เทศบาลตำบลกกโกได้มีการจัดประชุมซักซ้อมความเข้าใจเพื่อประเมินการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง **๔.สารสนเทศและการสื่อสาร** -เทศบาลตำบลกกโกมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมรวมทั้งที่มีการประชาสัมพันธ์และการรายงานผลการดำเนินงานผ่านหนังสือเวียน ไลน์กลุ่มเทศบาล เพื่อสื่อสารไปยังฝ่ายบริหาร ผู้บังคับบัญชา ผู้เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ **๕.กิจกรรมติดตามผล** -เทศบาลตำบลกกโกมีการติดตามผลควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้องงโดยการติดตามผลการปฏิบัติงานในที่ประชุมหัวหน้ากองเทศบาลตำบลกกโก

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลกกโก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จำทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้ดังนี้ โดยเทศบาลตำบลกกโกจะได้ดำเนินการจัดทำคำสั่งเทศบาลตำบลกกโกแต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางและผู้ควบคุมกำกับดูแลในการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางให้ครอบคลุมเพื่อลดความเสี่ยงของการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง

<u>สำนักปลัด</u>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด งานวิเคราะห์นโยบายและแผน **๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม** ๑.๑ การดำเนินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑.๒ กิจกรรม/โครงการที่นำมาจัดทำข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนโครงการมากเกินไป **๒.การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ โครงการที่นำมาจัดทำข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนโครงการมากเกินไปทำให้แผนฯไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควรและโครงการที่ดำเนินการแล้วก็ตัดจากระบบไม่ได้ ๒.๒ การประชุมประชาคมระดับตำบล ซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นผู้นำหมู่บ้าน ประชาชนที่เข้าร่วมมีจำนวนน้อย **๓.กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ การทำหนังสือประชาสัมพันธ์การเข้าร่วมประชุมประชาคมตำบล ให้ประชาชนรับทราบล่วงหน้า ๓.๒ การพิจารณาแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยผ่านคณะกรรมการฝ่ายต่างๆ ก่อนที่จะประกาศใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น **๔.สารสนเทศและการสื่อสาร** การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และการประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงานของเทศบาลตำบลกกโก เช่น ประกาศเสียงตามสาย Facebook เว็บไซต์และแผ่นพับ **๕.กิจกรรมการติดตามผล** ๕.๑ การทำแบบสอบถาม ๕.๒ การวัดผล และประเมินผลประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	-จากการประเมินความเสี่ยงของงานวิเคราะห์นโยบายและแผน พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงในเรื่องการจัดประชุมประชาคมระดับตำบล ซึ่งกลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมไม่มากเท่าที่ควร และโครงการที่นำมาจัดทำข้อมูลในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนมากเกินไป ถึงแม้ว่าจะเป็นความต้องการของประชาชนในพื้นที่โดยตรง จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุมดังนี้ ๑.เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ ๒.การจัดลำดับความสำคัญของโครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเรียงลำดับความสำคัญจากมากไปหาน้อยและนำมาเพิ่มไม่เกิน ๒ โครงการต่อหมู่บ้านเพื่อให้แผนฯมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินความเสี่ยง งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ในการปฏิบัติงาน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) กิจกรรม/โครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้มีการจัดลำดับความสำคัญมากอยู่ในปีแรก รองลงไปอยู่ในปีถัดไป เพื่อให้การจัดทำแผนฯและงบประมาณรายจ่ายประจำปีของเทศบาลตำบลกกโก มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และการทำหนังสือประชาสัมพันธ์ การประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง โดยผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลฯ เพื่อให้ประชาชนสะดวก สามารถตรวจสอบได้ และกิจกรรมโครงการที่ไม่มีในแผน ก็สามารถเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงได้ตลอดทั้งปีเพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ได้จริง

<u>สำนักปลัด</u>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> **งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** **๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม** ๑.๑ ขาดบุคลากรในการดำเนินการตามภารกิจและบทบาทหน้าที่ที่มีภาระในปริมาณงานที่มากขึ้น ๑.๒ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ ในการดับเพลิงมีอายุการใช้งานนาน ๑.๓ ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เช่น ชุดผจญเพลิง ๑.๔ บุคลากรขาดความรู้ในการอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการช่วยเหลือประชาชนให้มีประสิทธิภาพ ๑.๕ งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการดับเพลิงมีจำกัด **๒.การประเมินความเสี่ยง** -มีการแต่งตั้งคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือนและติดตามควบคุมตรวจสอบการทำงานของเจ้าพนักงานป้องกันฯและพนักงานดับเพลิงว่าปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้องมีประสิทธิภาพ ด้วยความรวดเร็วหรือไม่ **๓.กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ ปัจจุบัน งานป้องกันฯ มีข้าราชการ จำนวน ๑ คน และพนักงานจ้าง จำนวน ๕ คน ปฏิบัติหน้าที่เฝ้าระวังอัคคีภัยตอนกลางคืนและช่วงเสาร์-อาทิตย์ วันหยุดนักขัตฤกษ์ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๓.๒ การแต่งตั้งคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือนและติดตามควบคุมตรวจสอบการทำงานของเจ้าพนักงานป้องกันฯและพนักงานดับเพลิงว่าปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้องมีประสิทธิภาพ ด้วยความรวดเร็วหรือไม่ ๓.๓ แต่งตั้งคำสั่งตรวจพนักงานในการอยู่เวรยามและช่วงเปลี่ยนถ่ายเวรเข้า-ออก ๓.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีการจัดทำmou๑ กับหน่วยงานข้างเคียง เช่น ทต.ป่าตาล ทต.ท่า	จากการประเมินความเสี่ยงของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงในการบริหารงานที่ต้องปรับปรุงในเรื่องของการขาดแคลน วัสดุ อุปกรณ์และเครื่องมือในการดับเพลิง ซึ่งอาจทำให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงานในด้านการอำนวยความสะดวกให้กับประชาชนตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุมดังนี้ ๑.งานป้องกันฯ มีข้าราชการ จำนวน ๑ คน และ พนักงานจ้าง จำนวน ๕ คน มาช่วยปฏิบัติหน้าที่เฝ้าระวังอัคคีภัยตอนกลางคืนและช่วงเสาร์-อาทิตย์ วันหยุดนักขัตฤกษ์ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง งานป้องกันฯมีการรายงานการตรวจสภาพอุปกรณ์ รายงานการตรวจสภาพวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ รายงานต่อผู้บริหารเป็นประจำเป็นรายสัปดาห์ เพื่อเตรียมความพร้อมอยู่เสมอ

mou๑ กับหน่วยงานข้างเคียง เช่น ทต.ป่าตาล ทต.ท่าศาลา ทต.โคกตูม ในการช่วยเหลือเมื่อเกิดเหตุสาธารณภัย ๓.๕ ส่งบุคลากรงานป้องกันฯเข้ารับการฝึกอบรมในการช่วยเหลือประชาชนให้เป็นไปอย่างถูกต้อง **๔.สารสนเทศและการสื่อสาร** -ในการดำเนินงาน ของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จำเป็นต้องใช้วิทยุในการสื่อสาร กลุ่ม Line เว็บไซต์ Facebook **๕.การติดตามประเมินผล** ๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการรายงานผลการดำเนินงานระยะเวลาแล้วเสร็จ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำ ๕.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการรายงานการตรวจสภาพวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้ผู้บังคับบัญชาทราบอยู่เสมอ ๕.๓ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้เสนอให้มีการซ่อมบำรุงและดำเนินการแก้ไขให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน	

ผลการประเมินโดยรวม

ความเสี่ยงสำคัญของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในการปฏิบัติงาน คือการขาดแคลนบุคลากร วัสดุ อุปกรณ์ และเครื่องมือในการดับเพลิงบางชนิดที่จำเป็น ซึ่งอาจทำให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงานในด้านการอำนวยความสะดวกให้กับประชาชน ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ ซึ่งทางบังคับบัญชาได้มีการกำชับให้ผู้รับผิดชอบเคร่งครัดในการปฏิบัติงาน มิให้ละเว้นในการปฏิบัติหน้าที่ ให้ตรวจสอบสภาพเครื่องมือ วัดสุ อุปกรณ์ในการดับเพลิงให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน พร้อมให้รายงานปัญหาอุปสรรคให้กับผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำและเครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในบางประเภทผู้บังคับบัญชาได้พิจารณาอนุมัติงบประมาณเพื่อดำเนินการ ซึ่งคาดการณ์ได้ว่าจะสามารถแก้ไขปัญหาและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลกกโก

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานสาธารณสุข **๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม** **ภายใน** ๑.ผู้บริการให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์จริยธรรม ความโปร่งใส ในการดำเนินงานมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติ บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ๒.บุคลากรมีการวางแผนในการปฏิบัติงานตามโครงการ ๓.งบประมาณไม่เพียงพอ ๔.การจัดเก็บเอกสารของทางราชการเป็นระบบ **ภายนอก** ๑.สุนัข/แมว มีอยู่จำนวนมากและไม่มีเจ้าของ ๒.มีแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายเป็นจำนวนมากในแต่ละหมู่บ้าน ๓.โรคมือเท้าปากอาจเกิดขึ้นกับเด็กที่ได้รับเชื้อโรค ๔.ปริมาณขยะมูลฝอยเกิดขึ้นตามหมู่บ้าน ๕.สารเคมีในการพ่นหมอกควัน การใช้/การพ่นสารเคมี กลิ่นควัน **๒.การประเมินความเสี่ยง** -มีการกำหนดวัตถุประสงค์และมีเป้าหมายของงานที่ชัดเจน **๓.กิจกรรมการควบคุม** ๑.การรณรงค์ให้ประชาชนนำ สุนัข/แมว มาฉีดวัคซีนเพื่อมาลงทะเบียนสัตว์ ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ เรื่องโรค มือ เท้า ปาก ๓.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ โรคไข้เลือดออก ๔.รณรงค์ประชาสัมพันธ์เรื่องการคัดแยกขยะ ๕.ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่และเป็นระเบียบเรียบร้อย	**๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม** ๑.ผู้บริการของเทศบาลได้ให้ความสำคัญกับการทำงานและบุคลากรมีความรู้ ความสามารถ แต่ก็ยังมีข้อจำกัดบางประการที่ต้องปรับปรุง การเพิ่มบุคลากร ผู้รับผิดชอบและการเพิ่มงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันโรค ๒.สำรวจ สุนัข/แมว เพื่อทำการวางแผนการดำเนินงานในปีต่อๆไป ๓.รณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนอย่างสม่ำเสมอ เรื่อง โรคพิษสุนัขบ้า เรื่องโรคมือ เท้า ปาก และโรคไข้เลือดออก ต่อเนื่องเพื่อให้ประชาชนเข้าใจมากขึ้น ๔.รณรงค์ประชาสัมพันธ์และดำเนินการจัดเก็บขยะมูลฝอยตามถนนสายหลัก สายรอง การจัดการขยะมูลฝอยภายในเขตเทศบาลตำบลกกโก ๕.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดวางระบบการเก็บเอกสารเป็นระบบง่ายต่อการค้นหา **๒.การประเมินความเสี่ยง** ๑.การเพิ่มบุคลากรในการดำเนินงาน ๒.จัดซื้ออุปกรณ์ในการควบคุมและป้องกันโรค ๓.จัดซื้ออุปกรณ์ในการบริหารจัดการขยะมูลฝอย ๔.มีการติดตามและรายงานผลในการดำเนินงาน **๓.กิจกรรมการควบคุม** ๑.เทศบาลตำบลกกโกมีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องโรคพิษสุนัข ๒.เทศบาลตำบลกกโกมีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องโรค มือ เท้า ปาก ๓.เทศบาลตำบลกกโกมีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่อง โรคไข้เลือดออก ๔.เทศบาลตำบลกกโกมีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการบริหาราจัดการขยะมูลฝอย ๕.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการจัดเก็บเอกสารแยกเป็นหมวดหมู่

๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริการและให้ผู้ที่เกี่ยวข้องบรรลุวัตถุประสงค์โดยมีการเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลกกดก และเสียงตามสายและรถยนต์ประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ **๕.กิจกรรมการควบคุม** ๑.ติดตามผลการปฏิบัติงานทุกรายไตรมาส ๒.ทำแบบสอบถาม/สำรวจความพึงพอใจ	ในแต่ละแฟ้ม **๔.สารสนเทศและการสื่อสาร** -เทศบาลตำบลกกโก มีระบบข้อมูลสารสนเทศและการปฏิบัติงานเวลาที่เหมาะสม รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์หนังสือและการรายงาน การดำเนินการทางเว็บไซต์ และเสียงตามสายเพื่อสื่อสารไปยังฝ่ายบริการผู้ที่เกี่ยวข้องและประชาชนอย่างสม่ำเสมอ **๕.กิจกรรมการติดตามผล** เทศบาลตำบลกกโก มีการติดตามผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการโดยการติดตามผลปฏิบัติงานเป็นรายไตรมาส และทำแบบสอบถาม/สำรวจความพึงพอใจต่อประชาชนอย่างสม่ำเสมอ

แบบ ปค.4

เทศบาลตำบลกกโก

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **๑.๑ กิจกรรม ด้านควบคุมงานก่อสร้าง** ๑.๑.๑ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจในงานที่ได้รับมอบหมาย เมื่อสำรวจและประเมินผลควบคุมภายใน มีความเสี่ยงเจ้าหน้าที่ควบคุมงานไม่เพียงพอต่อการต่อจำนวนโครงการที่ได้รับมอบหมายความเสี่ยงที่เกิดสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ในช่วงฤดูฝนฝนตกชุก ทำให้งานก่อสร้างล่าช้า **๒. การประเมินความเสี่ยง** **๒.๑ กิจกรรม ด้านการควบคุมงานก่อสร้าง** ๒.๑.๑ เจ้าหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้างมีไม่เพียงพอต่อจำนวนโครงการที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งจะต้องควบคุมงานก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการมี **๓. กิจกรรมควบคุม** **๓.๑ กิจกรรม ด้านการควบคุมงานก่อสร้าง** ๓.๑.๑ สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** **๔.๑ กิจกรรม ด้านการควบคุมการก่อสร้าง** ๔.๑.๑ ให้มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และทางแอพพลิเคชั่น Line ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานเพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการรายงานผลการควบคุมงานก่อสร้าง **๕. การติดตามประเมินผล** **๕.๑ กิจกรรม ด้านการควบคุมงานก่อสร้าง** ๕.๑.๑ ติดตามผลการดำเนินการในระหว่างการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชา ๕.๑.๒ รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	**ผลการประเมิน** เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง เทศบาลตำบลกกโก โดยทั่วไปเป็นผู้ที่มีศักยภาพและรู้จักพัฒนาความรู้ในหน้าที่ของตนเองอยู่เสมอ อีกทั้งมีความซื่อสัตย์สุจริตและขยันขันแข็งในหน้าที่การงานของตนเองอย่างดียิ่งทำให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ **กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง** กิจกรรมการควบคุมกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน

สรุปผลการประเมิน

การควบคุมภายในของกองช่าง เทศบาลตำบลกกโก มีการควบคุมในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง โดยให้ความสำคัญไปที่งานหลัก คือ ด้านโครงการก่อสร้างต่างๆ ของเทศบาล ซึ่งมีจุดมุ่งหมายในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร และส่วนรวม มีความคุ้มค่าในทรัพยากรที่ใช้ทุกๆ ด้าน และในส่วนทรัพยากรบุคคลที่เน้นให้มีความรู้ความสามารถ ที่ทันต่อการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ มีความรู้ความเข้าใจในหน้าที่ของตนที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง โดยภาพรวมแล้วการปฏิบัติงานถือว่ามีประสิทธิภาพสูงสุด ในทุกๆ ด้านตามที่ได้ตั้งเป้าหมายไว้

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลกกโก

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองสวัสดิการสังคม **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **กองสวัสดิการสังคม** ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน โดยการวิเคราะห์จากภารกิจประจำที่ปฏิบัติ และคำสั่งแบ่งงานที่ได้รับมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคม ดังนี้ ๑. งานธุรการ ๒. งานพัฒนาชุมชน ๓. งานส่งเสริมอาชีพ ๔. งานกิจการสตรีและผู้สูงอายุ ๕. งานสังคมสงเคราะห์ ๖. งานส่งเสริมและสวัสดิการสังคม ๗. งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๘. งานศูนย์พัฒนาครอบครัว ๙. งานเด็กแรกเกิด **โดยกิจกรรมกองสวัสดิการสังคมการมีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ** - กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์ เกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลลงระบบเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลลงระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพฯ ผิดพลาด ทำให้เกิดการคลาดเคลื่อนของข้อมูลในระบบของข้อมูลในระบบฯ **๒. การประเมินความเสี่ยง** - กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์ เกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลลงระบบเบี้ยยังชีพฯ พบว่า เจ้าหน้าที่ยังขาดความรอบคอบในการบันทึกข้อมูล **๓. กิจกรรมการควบคุม** - กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์ เกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลลงระบบเบี้ยยังชีพ ดำเนินการโดยให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพิ่มความระมัดระวังในการบันทึก	<u>ผลการประเมินผล</u> พบว่า กองสวัสดิการสังคม มีภารกิจโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ซึ่งได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานกองสวัสดิการสังคม โดยวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมกองสวัสดิการสังคม เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ๑ กิจกรรม คือ - กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์ เกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลลงระบบเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลลงระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพฯ ผิดพลาด ทำให้เกิดการคลาดเคลื่อนของข้อมูลในระบบฯ <u>ข้อสรุป</u> โดยรวมกิจกรรมกองสวัสดิการสังคม พบว่า - กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์ เกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลลงระบบเบี้ยยังชีพ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพิ่มความระมัดระวังในการบันทึกข้อมูลลงระบบเบี้ยยังชีพฯ และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
ข้อมูลลงระบบเบี้ยยังชีพฯ **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติงาน การสื่อสาร การติดต่อข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันต่อเวลาที่กำหนด และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารไปยังบุคคล หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ ชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร **๕. กิจกรรมติดตามผล** มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของ กระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบทานการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมและ ปลัดเทศบาล ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งานกองสวัสดิการสังคมไม่เกิดการขัดข้องหรือเกิดปัญหาขึ้นในการปฏิบัติงานและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง	

ผลการประเมินโดยรวม :

ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน พบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์ เกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลลงระบบเบี้ยยังชีพ

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลกกโก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน ข้อสรุป / (๔)
กองการศึกษา **๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม** สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบจากการวิเคราะห์คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา ที่ ๒๒๙ สิงหาคม ๓๐ ลงวันที่ ๒๕๖๔/งาน ดังนี้ ๕ มีภารกิจตามโครงสร้าง จำนวน ๒๕๖๔ ก) ฝ่ายการศึกษา - งานธุรการ - งานกีฬาและนันทนาการ - งานส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม - งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน - งานกิจการโรงเรียน โดยกิจกรรมด้านฝ่ายบริหารการศึกษามีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุ (๑) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง (๒)กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา **๒ .การประเมินความเสี่ยง** (๑)กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุ (๒)กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่า บุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	<u>ผลการประเมิน</u> พบว่า กองการศึกษา มีภารกิจโครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงาน ๑ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารการศึกษา ซึ่งได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานกองการศึกษาโดยวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ .ศ.๒๕๖ ๑พบว่ากิจกรรมด้านฝ่ายบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน กิจกรรม ๒คือ (๑)กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการ (๒) จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา <u>ข้อสรุป</u> โดยรวมกิจกรรมด้านฝ่ายบริหารการศึกษา พบว่า (๑)กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน ข้อสรุป / (๔)
๓ .กิจกรรมการควบคุม (๑)ด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการโดยออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนคลอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด กิ (๒)จกรรมด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ดำเนินการโดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น **๔ .สารสนเทศและการสื่อสาร** มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันต่อเวลาที่กำหนด และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารไปยังบุคคล หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร **๕กิจกรรมติดตามผล .** มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง สอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองการศึกษา และปลัดเทศบาล ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งานกองการศึกษาไม่เกิดการขัดข้องหรือเกิดปัญหาขึ้นในการปฏิบัติงานและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง	กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการ (๒) จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาฯ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผน

ผลการประเมินโดยรวม :-

ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน พบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๒) กิจกรรมงานด้านบริหาร และวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

(นายก่อภณ ฮุ้นสกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลกกโก
วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเทศบาลตำบลกกโก (กองคลัง)
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง **กิจกรรมด้านการเงินและ การบัญชี วัตถุประสงค์** - การเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ในรูปแบบใหม่ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนในการเบิกจ่าย การลงบัญชี รวมทั้งใบผ่านรายการต่างๆ ได้ถูกต้องสะดวก รวดเร็วขึ้น - เพื่อให้กระบวนการรับเงิน การบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดของ อปท. เป็นไปด้วยความถูกต้อง	- เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่มีความซับซ้อน หลายขั้นตอน ผังบัญชีมีการเปลี่ยนแปลง ก่อให้เกิดความล้าช้า และการวิเคราะห์ผังบัญชียังไม่แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การทำงานล่าช้า - หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา ส่งผลให้การทำงานล่าช้า	- จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการ อบรมในระบบการทำงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน	- ยังไม่บรรลุวัตถุประ สงค์ของการควบคุมเป็น ความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไข ต่อไป	- หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบ ยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการ ยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา ส่งผลให้การทำงานล่าช้า	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน – การ เบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ (ฉบับที่ ๓) ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘	การเงินและบัญชี

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเทศบาลตำบลกกโก (กองคลัง)
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ **วัตถุประสงค์** - เพื่อปรับปรุง แก้ไข ฐานข้อมูลลูกหนี้ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง แบบใหม่ให้เป็นไปตามระเบียบ พระราช บัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	- ในส่วนของงานแผนที่ภาษียัง ไม่ครอบคลุมและยังไม่ครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่าง เป็นระบบที่ชัดเจน - ตามระเบียบพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการประเมินภาษีแบบ ใหม่ ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ ประเมินภาษีรูปแบบใหม่ทำให้ การจัดเก็บภาษีไม่ตรงตามเป้าหมาย	- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้มีพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน รวมทั้งการจัดทำแผนที่แม่บทในการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามขั้นตอนการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พระราชบัญญัติภาษีที่ดินแล สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	- ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม เป็นความเสี่ยง ที่ต้องวางแผนปรับปรับเพิ่มเติม	- ยังไม่มีการปรับปรุงแก้ไข ระบบ แผนที่ภาษีให้เป็น ปัจจุบัน - เจ้าหน้าที่ยังขาดการติดตาม คำนวณ การประเมิน ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้าอบรมศึกษา ระเบียบพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ให้เป็นปัจจุบัน	จัดเก็บรายได้

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเทศบาลตำบลกกโก (กองคลัง)
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ อย่างเคร่งครัด	- หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่เข้าใจใน การปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือ สนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงทำให้มีการ จัดซื้อจัดจ้าง ล้าช้า และไม่เป็นไปตามเงื่อนไข - การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหา พัสดุทำให้ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาตามระเบียบการ จัดหาพัสดุ	- ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อ จัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐอย่าง เคร่งครัด	- ยังไม่บรรลุวัตถุประ สงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป	- การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไป ตามแผนการจัด หาพัสดุทำให้ การปฏิบัติ งานด้านการจัดซื้อ จัดจ้างล่าช้า - หน่วยงานแต่ละส่วนราชการ ไม่ศึกษาระบบจัดซื้อ จัดจ้าง และขั้นตอนในการ จัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งการข้ามขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างทำ ให้งานเกิดความผิดพลาดและล่าช้า	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วนศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	พัสดุ

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเทศบาลตำบลกกโก (สำนักปลัด)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> -การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางเทศบาลตำบลกกโกเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ๒.เพื่อให้การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางมีมาตรฐานและมีประสิทธิภาพ	เทศบาลตำบลกกโกมีรถยนต์ส่วนกลาง ๒ คัน รถตู้ ๑ คัน และรถจักรยานยนต์ ๑ คัน รถสกายแลป ๑ คัน มีพนักงานขับรถเพียง ๒ คน	มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถส่วนกลางทุกคัน	มีการควบคุมภายในแต่ยังไม่เพียงพอทำให้มีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงเพื่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลและปฏิบัติอย่างต่อเนื่องเพื่อให้การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางมีมาตรฐานตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กรณีเจ้าหน้าที่เทศบาลตำบลกกโกจะใช้รถยนต์ส่วนกลางออกปฏิบัติหน้าที่นอกเขตเทศบาลตำบลกกโก บางคนไม่จัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๓) หรือจัดทำไม่ครบถ้วน	๑.แต่งตั้งหัวหน้าผู้ควบคุมกำกับดูแลผู้ใช้รถยนต์ส่วนกลาง ๒.ประชุมชักซ้อมหัวหน้ากองและผู้ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ตามบทบาทหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย	-สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเทศบาลตำบลกกโก (สำนักปลัด)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน **๑.กิจกรรม** การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) และที่แก้ไขเพิ่มเติม **วัตถุประสงค์** เพื่อทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดและตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่	โครงการที่นำมาจัดทำข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนโครงการมากเกินไปทำให้แผนฯไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร และโครงการที่ดำเนินการแล้วก็ตัดจากระบบไม่ได้	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑	มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) และที่แก้ไขเพิ่มเติม เทศบาลตำบลกกโกเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนฯและแล้วเสร็จในระยะเวลาที่กำหนด	ข้อมูลโครงการ/กิจกรรม ที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนมากและต้องมาจัดลำดับความสำคัญ ก่อน-หลัง และไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกโครงการ	การจัดลำดับความสำคัญของโครงการที่นำมาจัดทำแผนฯ โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อยและนำมาเพิ่มไม่เกิน ๒ โครงการต่อหมู่บ้าน	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน/สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเทศบาลตำบลกกโก (สำนักปลัด)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **กิจกรรมการเฝ้าระวังอัคคีภัย** **วัตถุประสงค์** -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการให้ช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบสาธารณภัย	-การทำงานมีอุปสรรคเนื่องจากพนักงานดับเพลิงมีไม่เพียงพอในการจัดแบ่งเวรยามรักษาการณ์ประจำศูนย์ป้องกันฯ	-ปัจจุบัน งานป้องกันฯ มีข้าราชการจำนวน ๑ คน และ พนักงานจ้าง จำนวน ๕ คน ปฏิบัติหน้าที่เฝ้าระวังอัคคีภัยตอนกลางคืนและช่วงเสาร์-อาทิตย์ วันหยุดนักขัตฤกษ์ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง	๑.มีการแต่งตั้งคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือนและติดตามควบคุมตรวจสอบการทำงานของเจ้าพนักงานป้องกันฯ และพนักงานดับเพลิงว่าปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้องมีประสิทธิภาพ ด้วยความรวดเร็วหรือไม่ ๒.แต่งตั้งคำสั่งตรวจพนักงานในการอยู่เวรยามและช่วงเปลี่ยนถ่ายเวรเข้า-ออก	๑.ขาดบุคลากรในการดำเนินการตามภารกิจและบทบาทหน้าที่ที่มีภาระในปริมาณงานที่มากขึ้น ๒.วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ ในการดับเพลิงมีอายุการใช้งานนาน ๓.ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เช่น ชุดผจญเพลิง ๔.งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือในการดับเพลิงมีจำกัด	๑.โดยมีการแต่งตั้งพนักงานจ้างจากกองอื่นมาปฏิบัติหน้าที่เฝ้าระวังอัคคีภัยตอนกลางคืนและช่วงเสาร์-อาทิตย์ วันหยุดนักขัตฤกษ์ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๒.จัดกิจกรรมโครงการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ให้กับพนักงานดับเพลิง ๓.จัดให้มีการซ่อมบำรุงเครื่องมือวัสดุ อุปกรณ์ในการดับเพลิงให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตำบลกกโก

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเทศบาลตำบลกกโก (สำนักปลัด)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม **กิจกรรม** ๑.การฉีดวัคซีน สุนัข/แมว วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า กิจกรรม ๒.การจัดเก็บขยะมูลฝอยในพื้นที่เทศบาลตำบลกกโก วัตถุประสงค์ -เพื่อลดประมาณขยะมูลฝอยภายในเขตเทศบาลตำบลกกโก	-การทำงานยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากมีบุคลากรเพียงคนเดียวและสุนัข/แมว มีจำนวนมาก -.ประชาชนในพื้นที่ให้ความร่วมมือในการแยกขยะก่อนทิ้งน้อย จึงทำให้ปัญหาปริมาณขยะและการไม่คัดแยกขยะของประชาชนเป็นปัญหาสำคัญอีกปัญหาหนึ่ง	๑.การประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ๒.รณรงค์ให้ประชาชนนำสุนัข/แมว มาขึ้นทะเบียนสัตว์ทุกๆ ปี ๓.รณรงค์ให้ความรู้ประชาชนเรื่อง โรคพิษสุนัขบ้า -.มีการเพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เรื่องสถานการณ์และการคัดแยกขยะเพื่อลดปริมาณขยะในพื้นที่	-มีการควบคุมภายในแต่ยังไม่เพียงพอทำให้มีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพื่อให้โรคพิษสุนัขบ้า หมดไปอย่างถาวร -ควบคุมโดยการเพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่และคัดแยกขยะเพื่อลดปริมาณขยะในพื้นที่	๑.สุนัข/แมว ยังคงมีจำนวนมาก ๒.วัคซีนยังไม่เพียงพอ ๓.ประชาชนยังไม่ค่อยให้ความร่วมมือ -ปริมาณขยะมีจำนวนมาก ซึ่งมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน -ไม่มีการดำเนินการตามมาตรการทางกฎหมายกับผู้ที่นำขยะมาทิ้งในเขตพื้นที่เทศบาล	๑.กำหนดแผนปฏิบัติที่ชัดเจนเพิ่มการฉีดวัคซีน สุนัข/แมว ให้ครอบคลุม ๒.สำรวจ สุนัข/แมว ลงทะเบียนสัตว์ เพื่อทำการวางแผนงานเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานในปีต่อๆไป ๓.อบรมบุคลากรให้มีความรู้ในการปฏิบัติงาน -การกำหนดปฏิบัติงานของแต่ละบุคคล ในการเก็บขยะ -มอบหมายเจ้าหน้าที่เข้าไปตรวจสอบและการดำเนินการตามมาตรการทางกฎหมาย -ประสานความร่วมมือประชาชนในพื้นที่ในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง	สำนักปลัด/งานสาธารณสุข

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเทศบาลตำบลกกโก (สำนักปลัด)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม **งานนิติการ** **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การดำเนินงานทางด้านกฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัย ข้อกฎหมาย งานเรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน การแก้ไขปัญหา ให้กับประชาชนเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง และประเมิน(ITA) มีความถูกต้องตามรูปแบบในระบบ	-เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่องานที่รับผิดชอบ -สภาพเศรษฐกิจการเมือง และระเบียบ กฎหมาย และรูปแบบการกรอกข้อมูลในระบบ (ITA) ที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	-ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงาน -ให้คำปรึกษากับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานที่ยังไม่ทราบถึงระเบียบกฎหมายและรูปแบบการกรอกข้อมูลที่ชัดเจน -มีระบบการตอบคำถามเพื่อการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของประชาชน	-มีคำสั่งเทศบาลตำบลกกโก เรื่องมอบหมายงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาลและลูกจ้างภายในสำนักปลัด	บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงยังไม่เข้าใจในระบบงานโดยตรงและบุคลากรในการทำงานไม่เพียงพอ	อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่องตรงสายงาน	งานนิติกการ/สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเทศบาลตำบลกกโก (กองช่าง)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคงแข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	๑. เจ้าหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้างมีไม่เพียงพอต่อจำนวนโครงการที่ได้รับมอบหมายซึ่งจะต้องควบคุมงานก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการ	๑. สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ปกป้องป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน	๑.ติดตามประเมินผลการดำเนินการในระหว่างการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชา ๒.รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	๑. สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา	๑. กำชับ ให้คำแนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง	๓๐ ก.ย. ๖๕/ผอ.กองช่าง, นายช่างโยธา

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเทศบาลตำบลกกโก (กองช่าง)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
๒. งานธุรการ การโต้ตอบ, การรับ-ส่งหนังสือ ราชการ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเป็นการสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายและเพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณ เป็นไป ด้วยความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ	๑. การรับส่งหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๑. มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานธุรการและสารบรรณอย่างชัดเจน	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินงานธุรการและงานสารบรรณได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ	๑. การรับส่งหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๑.การปฏิบัติตามระเบียบสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไข เพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒ ๒. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล ๓.การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้น	๓๐ ก.ย. ๖๕/เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเทศบาลตำบลถกโก (กองสวัสดิการสังคม)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
-กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์ เกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลลงระบบเบี้ยยังชีพฯ **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** - เพื่อให้การบันทึกข้อมูลลงระบบเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความถูกต้อง	- การบันทึกข้อมูลลงระบบเบี้ยยังชีพยังขาดความรอบคอบ	- มีการควบคุมกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบข้อกฎหมายและ หมั่นศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	- มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะมีการออกคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุม	- เจ้าหน้าที่และบุคลากร แม้จะบันทึกข้อมูลลงระบบเบี้ยยังชีพอย่างรอบคอบแล้วแต่ยังผิดพลาด	- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลลงระบบ เบี้ยยังชีพอย่างรอบคอบ	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม นักพัฒนาชุมชน เจ้าพนักงานธุรการและบุคลากรในกองสวัสดิการสังคม

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเทศบาลตำบลถกโก (กองศึกษา)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก **<u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u>** - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน และงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การจัดทำงานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญด้านการเงินและงานการพัสดุ - เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุและระเบียบงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- มีการควบคุมกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด -มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะมีการออกคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม	- เจ้าหน้าที่และบุคลากรแม้จะได้รับการฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า	- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสม่ำเสมอ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา นักวิชาการศึกษา เจ้าพนักงานธุรการ ครูผู้ดูแลเด็กและบุคลากรในกองการศึกษา

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเทศบาลตำบลกกโก (กองศึกษา)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา **<u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u>** - เพื่อให้งานด้านบริหารและวิชาการมีประสิทธิภาพสามารถใช้เป็นกรอบแนวทางในการพัฒนาการจัดการศึกษาส่งผลให้งานบริหารการศึกษามีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	**<u>ความเสี่ยง</u>** -บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา **<u>ปัจจัยเสี่ยง</u>** -บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	- การควบคุมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่งโดยส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาฯ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	- ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาฯ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผน	- เจ้าหน้าที่บุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและยังขาดการร่วมมือกันในการจัดทำแผน	- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานในด้านการจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ผู้อำนวยการกองการศึกษา นักวิชาการศึกษา เจ้าพนักงานธุรการ ครูผู้ดูแลเด็ก และบุคลากรในกองการศึกษา

(นายก่อภณ ฮุ้นสกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลกกโก
วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลกกโก

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลกกโก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลกกโก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านการเงินและบัญชี การบันทึกบัญชีมีความผิดพลาด และคลาดเคลื่อน เนื่องจากเป็นการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ

๑.๒ เอกสารการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน การเบิกจ่ายเงินมีความล่าช้า

๑.๓ ด้านงานแผนที่ภาษีไม่มีการจัดทำเป็นปัจจุบัน และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีที่เป็นระบบชัดเจน

๑.๔ ด้านงานพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างมีความล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหา

๑.๕ การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ไม่ได้จัดทำใบขออนุญาตใช้รถ และไม่ได้แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการดูแลและการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

๑.๖ โครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนมากเกินไป

๑.๗ ประชาชนไม่ได้เข้ามามีส่วนร่วมในจัดจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๘ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยมีบุคลากรน้อย

๑.๙ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยขาดแคลนอุปกรณ์ วัสดุ อุปกรณ์ ต่อการปฏิบัติหน้าที่

๑.๑๐ งานสาธารณสุขมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๑๑ ขาดอุปกรณ์ในการควบคุมโรคและป้องกันโรค

๑.๑๑ การบริหารจัดการขยะมูลฝอยมีความล่าช้าในการจัดเก็บและกำจัด

๑.๑๒ ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอต่อจำนวนโครงการก่อสร้าง

๑.๑๓ ด้านงานสังคมสงเคราะห์ การบันทึกข้อมูลลงระบบเบี้ยยังชีพ ผิดพลาด

๑.๑๔ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความรอบครอบในการบันทึกข้อมูลลงระบบเบี้ยยังชีพ

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ และความชำนาญในการปฏิบัติงาน

๑.๑๖ กิจกรรมด้านการหารวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในแต่ละงานได้รับการอบรม และปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายอย่างเคร่งครัด

๒.๒ เพิ่มบุคลากรให้เพียงพอกับงาน

๒.๓ มอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร และชัดเจน

๒.๔ จัดหาให้มี อุปกรณ์ วัสดุ เครื่องมือ ในการปฏิบัติงาน เพื่ออำนวยความสะดวกและรวดเร็วต่อการใช้งาน

๒.๕ จัดให้มีการอบรมให้ความรู้ ทักษะ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๖ ออกระเบียบหรือคำสั่งให้อำนาจแก่เจ้าหน้าที่สามารถดำเนินการแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็ว

๒.๗ จัดระบบติดตาม ผู้ที่ผ่านการอบรมให้นำความรู้มาเผยแพร่ในองค์กร สำรวจความต้องการในการพัฒนาบุคลากรให้ตรงประเด็น

๒.๘ แจ้งให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบฯ / หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด กำหนดหลักเกณฑ์การรับและการเก็บรักษาเงินให้รัดกุมเหมาะสม และเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดให้มี การตรวจยอดเงินกับหลักฐานการรับเงินทุกครั้ง จัดทำรายงานทางการเงินทุกสิ้นวันและสอบทานโดยผู้มี อำนาจ และกำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิคส์และจัดทำเป็นคู่มือสำหรับ เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ

(นางสาวพรพรรณ ชนะสาร)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๐ ๓.ค. ๒๕๖๕

ภาคผนวก

คำสั่งเทศบาลตำบลกกโก

ที่ ๒๙๓ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลกกโก

.....

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในหรือมอบหมายให้มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน และปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เพื่อให้การตรวจสอบภายในดำเนินไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินเละทรัพย์สินของเทศบาล จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้

๑. นางสาวพรพรรณ ชนะสาร ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบทั้งองค์กร

๒. นางสาวอมลวรรณ สินธวรนันท์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองศึกษา
ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในกองการศึกษา

๓. นายชนาธิป ธรรมนพ ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายปกครอง
ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในสำนักปลัด

๔. นางวรัญญา ปิ่นวันนา ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในกองคลัง

๕. นางสาวชโรชิณี ไชโย ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ
ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในกองสวัสดิการสังคม

๖. นายนิติ อาสกุล ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในกองช่าง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายก่อภณ ฮุ้นสกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลกกโก

คำสั่งเทศบาลตำบลกกโก

ที่ ๒๘๔ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลกกโก

.....

ตามที่เทศบาลตำบลกกโก ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายใน เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ จึงแต่งตั้งบุคคลผู้มีรายชื่อและตำแหน่ง ดังต่อไปนี้

๑. ว่าที่ ร.อ. กิตติ สิงห์สวัสดิ์	ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวกาญจนา ทรัพย์อินทร์	ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาล	รองประธานกรรมการ
๓. นางเบญจวรรณ ศักดิ์ประเสริฐ	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางสาวอมลวรรณ สินธวรนันท์	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองศึกษา	กรรมการ
๕. นางสาวภัทรนันท์ ชูชีพ	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๖. นางผานิต เกียรติวินัยสกุล	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๗. นายสุรเทพ อาษา	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๘. นางสาวพรพรรณ ชนะสาร	ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ/เลขาฯ

ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งร่วมมือกันรับผิดชอบดังต่อไปนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางการป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงนั้น

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเทศบาล ได้ปฏิบัติตามแนวทางที่ได้วางระบบการควบคุมภายในไว้หรือไม่

๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายอำเภอทราบภายในเดือนตุลาคม ของทุกๆ ปี

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายก่อภณ ฮุ้นสกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลกกโก

คำสั่งเทศบาลตำบลกกโก

ที่ ๒๙๕/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

.....

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน นั้น จึงแต่งตั้งบุคคลผู้มีรายชื่อและตำแหน่ง ดังต่อไปนี้

๑. ว่าที่ ร.อ. กิตติ สิงห์สวัสดิ์	ตำแหน่ง	ปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวกาญจนา ทรัพย์อินทร์	ตำแหน่ง	รองปลัดเทศบาล	รองประธานกรรมการ
๓. นางเบญจวรรณ ศักดิ์ประเสริฐ	ตำแหน่ง	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางสาวอมลวรรณ สินธวรนันท์	ตำแหน่ง	ผู้อำนวยการกองศึกษา	กรรมการ
๕. นางสาวภัทรนันท์ ชูชีพ	ตำแหน่ง	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๖. นางผานิต เกียรติวินัยสกุล	ตำแหน่ง	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๗. นายสุรเทพ อาษา	ตำแหน่ง	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๘. นางสาวพรพรรณ ชนะสาร	ตำแหน่ง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ/เลขาฯ

ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งมีหน้าที่จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายก่อภณ ฮุ้นสกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลกกโก

คำสั่งเทศบาลตำบลกกโก

ที่ ๒๗๖ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

.....

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานรับตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้รายงานผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลการดำเนินงานด้วยความเรียบถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงของแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลกกโก ดังต่อไปนี้

๑. ว่าที่ ร.อ. กิตติ สิงห์สวัสดิ์	ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล	ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาวกาญจนา ทรัพย์อินทร์	ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาล	รองประธานคณะทำงาน
๓. นางเบญจวรรณ ศักดิ์ประเสริฐ	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๔. นางสาวอมลวรรณ สินธวรนันท์	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองศึกษา	คณะทำงาน
๕. นางสาวภัทรนันท์ ชูชีพ	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๖. นางผานิต เกียรติวินัยสกุล	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	คณะทำงาน
๗. นายสุรเทพ อาษา	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๘. นางสาวพรพรรณ ชนะสาร	ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน	คณะทำงาน/เลขาฯ

ปลัดเทศบาลตำบลกกโก เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงาน การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลกกโก โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลของการดำเนินงาน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ฯ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานส่งเลขานุการ (Center) ระดับองค์กร ภายใน เดือน ตุลาคม ของทุก ๆ ปี ดังนี้

(๒.๑) แบบ ปค. ๔

(๒.๒) แบบ ปค. ๕

๓. เลขานุการคณะทำงาน มีหน้าที่วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอรายงานการประเมินผลฯ ต่อนายกเทศมนตรีตำบลกกโก เพื่อลงนาม ส่งผู้กำกับดูแล ภายในเดือน ตุลาคม ของทุกๆ ปี

๔. เลขานุการคณะทำงานติดตาม เร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามที่ได้กำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีอุปสรรค ให้รายงานต่อปลัดเทศบาลตำบลกกโกทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ประสานงานการดำเนินงาน เป็นปรึกษา เสนอแนะ รายงานการประเมินผลฯ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายก่อภณ ฮุ้นสกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลกกโก