

สำนักงานคําสั่ง



ที่ บร ๕๕๐๐๑/๕๖๒

สำนักงานเทศบาลตำบลโกรกแก้ว
ถนนหัวถนน - ดอนอระราช บร
๓๑๑๑๐.

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอโนนสุวรรณ

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานรัฐ)(แบบ ปค.๑)
จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐
กันยายน ๒๕๖๒ (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ด้วย พระราชบัญญัติการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ
จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์)ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขึ้นเพื่อให้หน่วยงานของ
รัฐถือเป็นแนวทางปฏิบัติ โดยเทศบาลตำบลโกรกแก้ว ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามกฎหมายและหลักเกณฑ์
ดังกล่าว และได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังดังกล่าว สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ เสร็จสิ้นแล้ว

เทศบาลตำบลโกรกแก้ว จึงขอส่งหนังสือและรายงานอำเภอโนนสุวรรณ ตามหลักเกณฑ์ของ
กระทรวงการคลังต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

๐-๕๐๑

(นายไสว สระปัญญา)

นายกเทศมนตรีตำบลโกรกแก้ว

งานธุรการ

สำนักปลัดเทศบาล

โทร.๐ ๕๕๖๖ ๖๓๙๙ ต่อ ๑๐๗,

โทรสาร.๐ ๕๕๖๖ ๖๔๐๐

.....พิมพ์
.....ร่าง/ตรวจทาน
.....หัวหน้างาน
.....หัวหน้าฝ่าย
.....ปลัดเทศบาล

"คณบุรีรัมย์ ครอบครัวยุคเดียวกั๊ว สบายเลือดเดียวกั๊ว ลูกสาววัยกว๊าวที่ ๑".....ปลัดเทศบาล

รายงานผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ตามข้อ ๘

งวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

เทศบาลตำบลโกรกแก้ว
อำเภอโนนสุวรรณ จังหวัดบุรีรัมย์

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๑)

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอโนนสุวรรณ

เทศบาลตำบลโกรกแก้วได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการงานธุรการ ความเสี่ยงที่มีอยู่ เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานเกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดทักษะ การจัดระเบียบความคิด

๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยความเสี่ยงที่มีอยู่ ปัญหาด้านบุคลากร งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีน้อย ไม่เพียงพอส่งผลการปฏิบัติงาน จำนวนบุคลากรในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและยังไม่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน เช่น รถกู้ชีพ(EMS) และต้องมีบุคลากรอย่างน้อย ๓ คน ซึ่งต้องมีความรู้ในการปฐมพยาบาลเบื้องต้น และตามมาตรฐานรถดับเพลิง ต้องมีบุคลากรอย่างน้อย ๖ คน จึงจะออกปฏิบัติงานได้ ซึ่งต้องอยู่ประจำตลอด ๒๔ ชั่วโมง

๑.๓ กิจกรรมความเสี่ยงงานนิติการ ความเสี่ยงที่มีอยู่ ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านกฎหมายโดยตรงมารับผิดชอบงานนิติการ

๑.๔ กิจกรรมงานผลประโยชน์ ความเสี่ยงที่มีอยู่ ประชาชนนอกเขตเทศบาลไม่ได้รับการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึงจึงทำให้การจัดเก็บภาษีได้ล่าช้าไม่ทั่วถึง

๑.๕ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่มีอยู่คือการจัดทำแผนที่ภาษีต้องใช้ค่าใช้จ่ายสูง และขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง

๑.๖ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่มีอยู่การบันทึกบัญชีผิดพลาดไม่ครบถ้วนไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์

๑.๗ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่มีอยู่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่ตรวจสอบหลักฐานให้ถูกต้องครบตามระเบียบพัสดุ

๑.๘ กิจกรรมงานวิศวกรรม. ขาดบุคลากรผู้มีความรู้เฉพาะด้านทางวิศวกรรมและขาดเครื่องมือที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงานด้านวิศวกรรม

๑.๙ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค งบประมาณในการซ่อมแซมไม่เพียงพอ เนื่องจากถนนส่วนใหญ่เป็นถนนลูกรัง เทศบาลมีพื้นที่ขนาดใหญ่ไม่สามารถดูแลได้อย่างทั่วถึงในคราวเดียว

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานบริหารงานทางสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมบุคลากร
ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ยังขาดบุคลากรสายงานบริหารและสายปฏิบัติงาน ตำแหน่งผู้อำนวยการกอง
สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติงานยังไม่มีกรมรับโอน(ย้าย) หรือสอบ
คัดเลือกตำแหน่งดังกล่าว

๑๑.๑๑ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรค ความเสี่ยงที่มีอยู่คือประชาชนในเขต
พื้นที่ไม่มารับวัคซีน

๑.๑๒ กิจกรรมงานสุขภาพิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยงที่มีอยู่ การกำจัดขยะ
ยังเป็นแบบเก่าโดยการฝังและเผา ไม่มีสถานที่ทิ้งขยะ

๑.๑๓ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา ความเสี่ยงที่มีอยู่ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ
เข้าใจในเรื่องกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่ถูกต้องขาดเจ้าหน้าที่ที่มีประสบการณ์การ
ทำงานโดยตรง ขาดความชำนาญในงานที่ได้รับมอบหมาย

๑.๑๔ กิจกรรมโครงการสวัสดิการการเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ช่วย
เอดส์ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ผู้มีสิทธิได้รับเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพไม่ให้ความสำคัญในการมารับเงินตาม
กำหนดเวลา ในกรณีเสียชีวิตก็มีแจ้งตายล่าช้า ผู้พิการบางรายบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุแต่ไม่ต่ออายุบัตร
ผู้ช่วยเอดส์บางรายไม่กล้ามาแสดงตน เพราะกลัวไม่เป็นที่ยอมรับในสังคม ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถช่วยเหลือได้

๑.๑๕ กิจกรรมโครงการส่งเสริมการดำเนินชีวิตตามเศรษฐกิจพอเพียง ภายในตำบล
โกรกแก้ว ประจำปีประมาณ ๒๕๖๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในการตอนกิ่ง ทาบกิ่ง
การปลูกพืชผสมผสาน พันธุ์พืช ผักผลไม้ตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานธุรการ เจ้าหน้าที่ควรศึกษาระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖แก้ไข
เพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๔๘ อยู่เป็นประจำ และตรวจทานให้รอบคอบ ก่อนเสนอหนังสือทุกครั้ง

๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ควรรวบรวมข้อเท็จจริงและเหตุผลความ
จำเป็นรายงานผู้บังคับบัญชาให้รับทราบและแก้ไขเบื้องต้น เพื่อขอให้พิจารณากำหนดตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง
เพิ่มเติมภายในปี ๒๕๖๒

๒.๓ งานนิติการ รวบรวมข้อเท็จจริงและเหตุผลความจำเป็นรายงานผู้บังคับบัญชาให้
รับทราบและแก้ไขเบื้องต้น เพื่อขอให้พิจารณากำหนดตำแหน่งที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมภายในปี ๒๕๖๓

๒.๔ งานผลประโยชน์ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานการจัดเก็บภาษี ได้รับ
การอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ และได้ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

๒.๕ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่จัดทำข้อมูลในการจัดเก็บภาษี
โรงเรือนและที่ดินเป็นปัจจุบัน ทำให้การจัดเก็บภาษีถูกต้อง ดำเนินการสรรหาบุคลากรรับผิดชอบงานนี้โดยตรง
ตั้งงบประมาณในจัดทำแผนที่ภาษี

๒.๖ งานการเงินและบัญชี เจ้าหน้าที่ควรได้รับการอบรมวิธีการจัดทำบัญชีและได้
ประสานกับอปท. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและสามารถปิดบัญชีได้ถูกต้องและเรียบร้อย

๒.๗ งานพัสดุและทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานพัสดุ
และให้ประสานงานกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น โดยการสอบถามแลกเปลี่ยนความรู้และศึกษาตามองค์กร
ที่มีประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบนี้ เพื่อให้เกิดความถูกต้องและโปร่งใส ทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างให้
ตรงตามช่วงเวลาจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๘ งานวิศวกรรม กองช่างควรมีการควบคุมงานก่อสร้างมีความเหมาะสมเป็นไปตาม
รูปแบบและรายการตามสัญญาจ้าง

๒.๙ งานสาธารณูปโภค ควรจัดลำดับความเสียหายและความเร่งด่วนตามความจำเป็นในการซ่อมแซมตามงบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัดเพื่อช่วยบรรเทาความเดือดร้อนให้มากที่สุดและทยอยให้ความช่วยเหลือให้ทั่วถึง

๒.๑๐ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวบรวมข้อเท็จจริงและเหตุผลความจำเป็นรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อขอให้พิจารณากำหนดตำแหน่งที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม คือ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๑๑ งานป้องกันและควบคุมโรค โรคพิษสุนัขบ้า เจ้าหน้าที่ควรประชาสัมพันธ์ และออกบริการให้วัคซีนในพื้นที่หมู่บ้านที่อยู่ในเขตรับผิดชอบ

๒.๑๒ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมต้องดำเนินการจัดทำโครงการส่งเสริมเกี่ยวกับการจัดการขยะและจัดหางบประมาณการจัดหาถังขยะและที่ทิ้งขยะอันตรายทุกหมู่บ้าน

๒.๑๓ งานบริหารการศึกษา กองการศึกษาควรหาคำแนะนำจากเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีที่มีความรู้ความเข้าใจโดยตรงเพื่อการทำงานที่ถูกต้อง

๒.๑๔ งานสังคมสงเคราะห์โครงการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ควรกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

๒.๑๕ งานพัฒนาชุมชน โครงการส่งเสริมการดำเนินชีวิตตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ออกติดตามผลหลังการจัดอบรมโครงการส่งเสริมการดำเนินชีวิตตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง

๒ - ๕๐๙

(นายไสว สระปัญญา)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโกรกแก้ว
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานการประเมินองค์ประกอบของผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๔)
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

เทศบาลตำบลโกรกแก้ว

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาที่ดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ผู้กำกับดูแลและผู้บริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในรวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารทั้งนี้สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเพื่อเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย ๕ หลักการดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสหรือบริหารและมีความรับผิดชอบที่มีต่อการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมทั้งการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารแต่ละระดับ ไม่ว่าจะเป็นนายกเทศมนตรี รองนายกเทศมนตรี ปลัดเทศบาล หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล หรือผู้อำนวยการกองสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลและผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้น ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลมีพื้นฐานที่ดีที่จะส่งผลดีต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่นๆ โดยมีสภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๕ หลักการดังนี้</p> <p>(๑) เทศบาลยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรมโดยนายกเทศมนตรีได้ประกาศเจตจำนงในการทำงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและกำหนดนโยบายมาตรการ แผนงานหรือโครงการกิจกรรม เพื่อพัฒนาหน่วยงานให้มีคุณธรรมและความโปร่งใส และจัดให้มีแผนปฏิบัติการป้องกันและต่อต้านการทุจริตของเทศบาลและประมวลจริยธรรมของเทศบาล</p> <p>(๒) จังหวัดผู้กำกับดูแลของเทศบาล มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) นายกเทศมนตรีจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลภายใต้การกำกับดูแลของจังหวัดผู้กำกับดูแลโดยมีการจัดทำแผนอัตรากำลังตามรอบระยะของแผนภายใต้การกำกับดูแลของจังหวัด เพื่อให้โครงสร้างองค์กรมีความเหมาะสมเป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p>(๔) เทศบาลมีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจและพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของเทศบาล โดยส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรม จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรในสังกัด และการบริหารงานบุคคลเป็นไปตามหลักคุณธรรม</p> <p>(๕) เทศบาลกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลโดยให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่โดยรอบตำแหน่ง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐการประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๒) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๓) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>และโครงสร้างองค์กรและในการปฏิบัติงานให้คำนึงถึงวัตถุประสงค์การควบคุมในทั้ง ๓ ด้าน โดยผู้บังคับบัญชาผู้ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานอาจประเมินผลเป็นรายครั้ง และมีการประเมินผลการควบคุมภายในเมื่อสิ้นปีงบประมาณทุกส่วนราชการระดับสำนักและกอง</p> <p>๒ การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เทศบาลจัดให้มีกระบวนการประเมินความเสี่ยงที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำทุกสิ้นปีงบประมาณ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานระดับสำนักและกองและเทศบาล รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงถ้ามีการค้นพบความเสี่ยงขึ้นในชั้นต้นหรือกระบวนการทำงานนั้นๆ โดยการประเมินผลการควบคุมภายในย่อมต้องคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภาระกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาล ซึ่งการประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๕ หลักการดังนี้</p> <p>(๑)เทศบาลระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยระเบียบเทศบาลและหลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายในที่คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกำหนด</p> <p>(๒) เทศบาลระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงถ้ามี</p> <p>(๓) เทศบาลพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ผ่านกระบวนการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีโดยสำนักหรือกองประเมินผลการควบคุมภายในในส่วนราชการของตนโดยคำนึงถึงวัตถุประสงค์การควบคุมภายในทั้ง ๓ ด้าน รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตในชั้นต้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>เป็นการปฏิบัติหน้าที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมได้รับการนำไปปฏิบัติที่ทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>กระบวนการปฏิบัติของส่วนราชการต่างๆ ถ้ามี และมีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในพิจารณารวบรวมผลและกลั่นกรองผลการประเมินการควบคุมภายในเพื่อเสนอนายกเทศมนตรีพิจารณา ก่อนรายงานสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>(๔) เทศบาลระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในผ่านกระบวนการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ที่ส่วนราชการระดับสำนักหรือกองดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งต้องคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อขั้นตอนกระบวนการปฏิบัติงานที่ส่วนราชการรับผิดชอบตามภารกิจโดยกฎหมายที่จัดตั้งส่วนราชการนั้นๆ</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ในนโยบายของนายกเทศมนตรีในการบริหารและการให้บริการมีการดำเนินการผ่านกระบวนการดำเนินงานที่สำคัญของเทศบาล โดยส่วนราชการระดับสำนักหรือกองซึ่งรับผิดชอบตามภารกิจโดยกฎหมายที่จัดตั้งส่วนราชการนั้นๆ อันมีกระบวนการปฏิบัติที่มีกิจกรรมการควบคุมตามกฎหมาย กฎระเบียบ คำสั่ง ประกาศ หรือคู่มือการปฏิบัติงานจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติที่ทุกระดับของหน่วยงานเทศบาล ในกระบวนการปฏิบัติงานขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้</p> <p>(๑) เทศบาลระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยกำหนดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการระดับสำนักของทุกปี เพื่อให้มีการประเมินผลกระบวนการปฏิบัติงานที่ส่วนราชการรับผิดชอบตามภารกิจโดยกฎหมายที่จัดตั้งส่วนราชการนั้นๆ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการโดยเทียบเทศบาลและหลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายในที่กำหนดซึ่งต้องมีการพิจารณาถึงกิจกรรมการควบคุมในกระบวนการปฏิบัติงานต่างๆ ของส่วนราชการระดับสำนักหรือกองที่มีอยู่ว่าเพียงพอหรือควรปรับปรุงและพัฒนาอย่างไร</p>


องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>เป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนให้บรรลุดูวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอกและเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุดูประสงค์ สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุดูประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๒) เทศบาลระบุและพัฒนานากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุดูประสงค์ โดยจัดให้มีการใช้แอปพลิเคชันไลน์ของระบบสารสนเทศโทรทัศนส์ องค์กรเทศบาลเพื่อประโยชน์ในการสื่อสารภายในอย่างสะดวกและรวดเร็ว จัดให้มีช่องทางสื่อสารผ่านระบบแอปพลิเคชันเฟสบุ๊กของเทศบาล เพื่อประโยชน์ในการสื่อสารภายนอกกับประชาชนได้อย่างสะดวกและรวดเร็วและจัดให้มีช่องทางสื่อสารผ่านเว็บไซต์เทศบาลเพื่อประโยชน์ในการสื่อสารทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรกับประชาชนได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว</p> <p>(๓) เทศบาลจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>เทศบาลจัดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารสำหรับหน่วยงาน ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุดูประสงค์ของหน่วยงาน โดยจัดให้มีการสื่อสารทั้งจากภายในและภายนอก สำหรับช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงาน และการสื่อสารช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุดูประสงค์ สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้</p> <p>(๑) เทศบาลจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีสัญญาณอินเทอร์เน็ต (wifi) เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานแต่ละส่วนราชการในสังกัดให้เป็นไปตามการควบคุมภายในที่กำหนด สำหรับการเชื่อมต่อและปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมผ่านระบบสารสนเทศต่างๆ ของส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะเป็นระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>เป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติ การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะเกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๒ หลักการดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐจะระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามกำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>(๒)เทศบาลมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีการใช้แอปพลิเคชันไลน์ของระบบสารสนเทศโทรศัพท์มือถือส่วนบุคคลของบุคลากรในองค์กรในลักษณะกลุ่มองค์กรเทศบาลเพื่อประโยชน์ในการสื่อสารภายในได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว จัดให้มีช่องทางสื่อสารผ่านระบบแอปพลิเคชันเฟสบุ๊คของเทศบาล เพื่อประโยชน์ในการสื่อสารภายนอกกับประชาชนได้อย่างสะดวกและรวดเร็วและจัดให้มีช่องทางสื่อสารผ่านเว็บไซต์เทศบาลเพื่อประโยชน์ในการสื่อสารทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรกับประชาชนได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว</p> <p>(๓)เทศบาลมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อกรปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ผ่านช่องทางสื่อสารระบบแอปพลิเคชันเฟสบุ๊คของเทศบาล และเว็บไซต์เทศบาลในการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์การดำเนินการของเทศบาลตามกิจกรรมการควบคุม ภายใต้กรอบการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานหน่วยงานภาครัฐ (ITA) และกฎหมายข้อมูลข่าวสารของทางราชการ โดยพร้อมรับฟังผลสะท้อนการดำเนินงานต่างๆ ผ่านทางเฟสบุ๊คและเว็บไซต์เทศบาลในรูปแบบการรับเรื่องร้องเรียน ท้องทุกข์ หรือรับฟังข้อเสนอแนะหรือความคิดเห็นต่างๆจากประชาชนได้สะดวก</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>เทศบาลมีกิจกรรมการติดตามผล โดยการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน ระหว่างผู้ปฏิบัติงานในส่วนราชการระดับสำนักหรือกองกับหัวหน้าส่วนราชการระดับสำนักหรือกอง และมีการประเมินผลการควบคุมภายในส่วนราชการระดับสำนักและกอง เมื่อสิ้นปีงบประมาณ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานรายงานจังหวัดผู้กำกับดูแลผ่านสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอย่างทันเวลา กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๒ หลักการดังนี้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>(๑) เทศบาลระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยระเบียบเทศบาลและหลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายในกำหนด</p> <p>(๒) เทศบาลประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและจังหวัดผู้กำกับดูแล ตามรอบระยะเวลาการประเมินผลการควบคุมภายในและการรายงานภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณผ่านสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลโกรกแก้ว มีการประเมินขององค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นายไสว สระปัญญา)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโกรกแก้ว

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๕)
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

เทศบาลตำบลโกรกแก้ว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล ๑. กิจกรรมการเสนอเพิ่ม งาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเสนอเพิ่มงาน เป็นไปตามขั้นตอนและ ถูกต้องก่อนนำเสนอใน ขั้นตอนต่อไป ๒. กิจกรรมงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ในงานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารประชาชน ได้ทันทั่วถึง และบริการทั่วถึง	-เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ เอกสารก่อนเสนอใน ขั้นตอนต่อไป	-ก่อนนำหนังสือเข้า เสนอต้องนำเพิ่มมา วางไว้ที่โต๊ะธุรการ เพื่อตรวจสอบความ เรียบร้อยก่อน นำเสนอในขั้นตอน ต่อไป	-การเสนอหนังสือข้าม ขั้นตอน	-มีการตรวจสอบเอกสารก่อนนำเสนอต่อ ผู้บังคับบัญชา -เจ้าหน้าที่รับผิดชอบมีความละเอียดรอบคอบเพิ่ม มากขึ้น	งานธุรการ สำนักปลัดเทศบาล
	-มีคำสั่งแบ่งงาน คำสั่งการอยู่เวรยาม	-เจ้าหน้าที่เข้าเวร ยามหมุนเวียน พักผ่อนและทำงาน ครบทุกคน	-บุคลากรไม่เพียงพอใน การเข้าเวรยามและใน การปฏิบัติงาน	-ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ครอบคลุมข้อเท็จจริง และเหตุผลความจำเป็นรายงานผู้บังคับบัญชา	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดเทศบาล

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>-ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงตามกฎหมายโดยตรงมารับผิดชอบงานนิติการ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ในสำนักปลัดเทศบาลตามคำสั่งแบ่งงานควบคุมภายในรับผิดชอบงานนิติการ</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ศึกษากฎระเบียบในงานนิติการ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>-ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้านกฎหมายโดยตรงมารับผิดชอบงาน นิติการ</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>-ในเชิงปริมาณ ๒๕๖๒ ควรรวบรวมข้อเท็จจริงและเหตุผลความจำเป็นรายงานผู้บังคับบัญชา</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>งานนิติการ สำนักงานปลัดเทศบาล</p>
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>-ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงตามกฎหมายโดยตรงมารับผิดชอบงานนิติการ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>-มีกำลังแบ่งงานควบคุมภายใน</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่สำรวจร้านค้ากิจการต่างๆ</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>-เจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วนทั่วถึง ทำให้มีรายได้เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>-เจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษีได้ไม่ทั่วถึง</p> <p>-ประชาชนหลีกเลี่ยงการชำระภาษี</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นการปฏิบัติงานการจัดเก็บภาษีได้รับการอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ และได้ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบ</p>	<p>งานผลประโยชน์ กองคลัง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>-ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ชำระภาษีมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ทะเบียนไม่ปัจจุบัน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>-มีการตรวจสอบข้อมูลทุกเดือนจากที่ดิน</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>-ข้อมูลในการจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดินเป็นปัจจุบันทำให้การจัดเก็บภาษีถูกต้อง</p> <p>-มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานแผนที่ภาษีโดยตรง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>-ข้อมูลเกี่ยวกับการชำระภาษีมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ทะเบียนไม่ปัจจุบัน</p> <p>-การประชาสัมพันธ์ไม่เพียงพอต่อเมือง</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>-มีการตรวจสอบข้อมูลทุกเดือนจากที่ดิน เช่นข้อมูลของที่ดิน ข้อมูลโรงเรือน ป้าย</p> <p>- ออกสำรวจภาคสนามเป็นประจำทุกระยะ</p> <p>-มีการประชาสัมพันธ์การชำระภาษีอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน กองคลัง</p>
<p>๒.กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>วิสาหกิจ</p> <p>-จัดเก็บภาษีได้อย่างถูกต้องสามารถจำแนกเจ้าของทรัพย์สินได้อย่างถูกต้องและครบถ้วน</p> <p>๓.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>วิสาหกิจ</p> <p>-เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปอย่างรัดกุมตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>-ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ชำระภาษีมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ทะเบียนไม่ปัจจุบัน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>-เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมวิธีการจัดทำบัญชี</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>-เจ้าหน้าที่สามารถบันทึกบัญชีได้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>-การบันทึกบัญชียังมีผิดพลาดไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>-เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรมวิธีการจัดทำบัญชีและได้ประสานงานกับอปท.อื่นเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและสามารถบัญชีได้ถูกต้องและเรียบร้อย</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>งานการเงินและบัญชี กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง -ไม่มีการตรวจสอบ หลักฐานเชิงประจักษ์	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ -มีคำสั่งแบ่งงาน ควบคุมภายใน จัดส่งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับงาน พัสดุ	การประเมินผล การควบคุม -การปฏิบัติงานด้าน พัสดุเป็นไปตาม ระเบียบปัญหาและ อุปสรรคในการ ทำงานลดน้อยลงทำ ให้ความเสี่ยงลดลง ในระดับหนึ่ง	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่ -มีการตรวจสอบ หลักฐานเชิงประจักษ์ รับจ้างที่ธนาคารออกให้	การปรับปรุงการควบคุมภายใน -เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ งานพัสดุและได้ประสานงานกับองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นอื่น โดยการสอบถามแลกเปลี่ยน ความรู้และศึกษากองคกรที่มีประสบการณ์ ในการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบนี้เพื่อให้เกิดความ ถูกต้องและโปร่งใส	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ งานพัสดุและ ทรัพย์สิน กองคลัง
๔.กิจกรรมงานพัสดุและ ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดซื้อ/จัดจ้าง การตรวจสอบพัสดุหรืองาน จ้างลดต้นทุนการจัดทำ แผนการจ่ายเงินค่าจัดซื้อจัด จ้างให้ดำเนินการให้เป็นไป ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย	ความเสี่ยง -ไม่มีการตรวจสอบ หลักฐานเชิงประจักษ์	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ -มีคำสั่งแบ่งงาน ควบคุมภายใน จัดส่งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับงาน พัสดุ	การประเมินผล การควบคุม -ขาดงบประมาณ ในการซ่อมแซมใน เขตพื้นที่เทศบาล	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่ -งบประมาณในการ ซ่อมแซมไม่เพียงพอ	การจัดลำดับความ เสียหายและความจำเป็นในการ ซ่อมแซมตามงบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด	งานวิศวกรรม กองช่าง

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานบริหาร สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้มีการปฏิบัติงานที่ถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>ขาดนักบริหารงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>	<p>มีคำสั่งแบ่งงานควบคุมภายในกองสาธารณสุข แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้ชัดเจน</p>	<p>ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ราชาราชการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประชาชนบางส่วน ไม่มารับวัคซีน ทำให้การควบคุมอาจไม่ทั่วถึง</p>	<p>ขาดนักบริหารงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประชาชนไม่มารับวัคซีน</p>	<p>รวบรวมข้อเท็จจริงและเหตุผลความจำเป็นรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อขอให้พิจารณาปรับโอนย้ายผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์ ออกบริการฉีดวัคซีนตามหมู่บ้าน</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>
<p>๒.กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p>	<p>ประชาชนบางส่วนไม่มารับวัคซีน</p>	<p>มีคำสั่งแบ่งงานควบคุมภายในกองสาธารณสุข แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้ชัดเจน</p>				

-๑๒-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมจัดหาปัจจัยในงานสุขภาพิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้สถานที่ในตำบลโกรกแก้ว มีความสะอาดเรียบร้อย สถานที่อยู่อาศัยและความปลอดภัยและความสะดวกสบายของประชาชนที่ตื่นปราศจากโรค</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>การกำจัดขยะยังเป็นแบบเก่าโดยการฝังและการเผา</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>มีคำสั่งแบ่งงานควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมแห่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้ชัดเจน</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุม</p> <p>ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำเสีย ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการกำจัดขยะและสถานที่กำจัดขยะ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ไม่มีสถานที่ทิ้งขยะ</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>จัดทำโครงการส่งเสริมการรีไซเคิลขยะและจัดหาถังและที่ทิ้งขยะอันตรายทุกหมู่บ้าน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กองการศึกษา กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลโกรกแก้ว ได้มาตรฐานและสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>บุคลากรเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการ</p>	<p>มีคำสั่งควบคุมภายในกองการศึกษา แจ้งเจ้าหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน</p>	<p>การบริหารยังขาดความรู้ความเข้าใจตามมาตรฐานการดำเนินงานตามที่กรมส่งเสริมกำหนด</p>	<p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่ถูกต้องขาดเจ้าหน้าที่มีประสบการณ์การทำงานโดยตรง ขาดความชำนาญในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>กองการศึกษาควรส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับอบรมศึกษาเกี่ยวกับระเบียบหนังสือสั่งการหลักเกณฑ์แนวทางการปฏิบัติงานในให้ถูกต้อง</p>	<p>กองการศึกษา</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมโครงการสวัสดิการสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ -เพื่อเป็นการช่วยเหลือผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ให้สามารถช่วยเหลือตัวเองได้</p>	<p>ผู้มีสิทธิได้รับเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพไม่ให้ความสำคัญในการมารับเงินตามกำหนดเวลา ในกรณีเสียชีวิตที่มีแจ้งตายล่าช้า ผู้พิการบางรายบัตรประชาชนยังไม่ครบถ้วนตามอายุบัตรประชาชนในระดัปลำชา ผู้พิการบางรายบัตรประชาชนยังไม่ครบถ้วนตามอายุบัตรประชาชนในระดัปลำชา ผู้ช่วยเอดส์บางรายไม่กล้ามาแสดงตน เพราะกลัวไม่เป็นที่ยอมรับในสังคม ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถช่วยเหลือได้</p>	<p>ประสานงานผู้นำชุมชนและหมู่บ้านในการประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่องและล่วงหน้าวันนัดหมายรับเบี้ยยังชีพ</p>	<p>คือ ผู้มีสิทธิได้รับเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพไม่ให้ความสำคัญในการมารับเงินตามกำหนดเวลา ในกรณีเสียชีวิตที่มีแจ้งตายล่าช้า ผู้พิการบางรายบัตรประชาชนยังไม่ครบถ้วนตามอายุบัตรประชาชนในระดัปลำชา ผู้พิการบางรายบัตรประชาชนยังไม่ครบถ้วนตามอายุบัตรประชาชนในระดัปลำชา ผู้ช่วยเอดส์บางรายไม่กล้ามาแสดงตน เพราะกลัวไม่เป็นที่ยอมรับในสังคม ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถช่วยเหลือได้</p>	<p>ควรกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กิจกรรมโครงการส่งเสริมการค้าเป็นชีวิตตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้ประชาชนทั่วไปเทศบาลตำบลโกรกแก้ว มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกรเพิ่มรายได้ลดรายจ่ายในครัวเรือน ตลอดจนมีการดำเนินชีวิตบนพื้นฐานแนวคิดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง</p>	<p>ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการเพาะขยายพืชพันธุ์ที่ดี ไม่มีตลาดรองรับ ครอบครัวยากจนได้</p>	<p>มีการนำแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และมีกรมอบหมายจากหัวหน้าผู้บริหาร อย่างเป็นทางการ</p>	<p>กำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลดีต่อประชาชนในตำบลโกรกแก้วมีความรู้ความเข้าใจ ในการสร้างรายได้ให้กับครอบครัวชุมชนได้</p>	<p>ประชาชนไม่สามารถพึ่งตนเองได้ครอบครัวขาดรายได้ ใช้ชีวิตอย่างประมาท ไม่มีความรู้ในการดำเนินชีวิตบนพื้นฐานแนวคิดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง</p>	<p>ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ออกติดตามผล หลังการจัดอบรมโครงการส่งเสริมการค้าเป็นชีวิตตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

๑๐๑๑

(นายไสว สาระปัญญา)
 นายกเทศมนตรีตำบลโกรกแก้ว
 วันที่ ๑๐ มิ.ย. ๒๕๖๒