แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** ๑.๑ กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การมีส่วนร่วมของประชาชนมีน้อยจึงทำให้ไม่ส่งผลในการแก้ไขปัญหาที่ชัดเจนและแก้ไขเฉพาะบางส่วนเท่านั้นทำให้การจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง ๑.๒ กิจกรรมด้านงานนิติการ มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ระเบียบ/กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และไม่มีบุคลากรตำแหน่งนิติกรปฏิบัติงานโดยตรง จึงทำให้งานล่าช้า	สภาพแวดล้อมของการควบคุมสำนักปลัดในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล สายการบังคับบัญชาความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมน้อย ทำให้ได้แผนพัฒนาที่กว้างเกินไป แก้ไขปัญหาไม่ตรงตามต้องการของประชาชน ๒.๒ กิจกรรมด้านงานนิติการ ความเสี่ยงเกิดจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดประสบการณ์และความรู้ด้านกฎหมาย ศึกษาระเบียบ/กฎหมายมาไม่เป็นปัจจุบัน และไม่สอดคล้องกับลักษณะงานที่ปฏิบัติซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการอย่างชัดเจน เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอก มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น - ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนา ท้องถิ่นให้แต่ละชุมชนกำหนดกฎ ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วม อย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลอย่างไร บ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง – จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ ในแผนพัฒนาท้องถิ่น - รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง	กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่ มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย ทำให้เจ้าหน้าที่ รู้คน รู้บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น มีการประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของเทศบาลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ กิจกรรมด้านงานนิติการ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้ มอบหมายให้ผู้อื่นปฏิบัติงานแทน ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และจัดให้มีระบบการตอบ คำถามเพื่อการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของประชาชน	
๔. สารสนเทศ และการสื่อสาร สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านเสียงตามสายและจัดประชุมในหมู่ชุมชน	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ สำนักปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม ต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้องรวมทั้งมีการ จัดหาอุปกรณ์ในการพัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากรและ รูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่าน ระบบเครือข่าย รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายใน และภายนอก มีช่องทางรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียน ผ่านทางระบบอินเตอร์เน็ตทั้ง ไลน์และเฟซบุ๊ก และให้โอกาสเจ้าหน้าที่ได้ศึกษาอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ เพื่อปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ หรือประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

<u>สรุปผลการประเมินโดยรวม</u>

สำนักปลัดมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ การติดตามประเมินการควบคุมมีความเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควรที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

แบบ ปค.๔

ชื่อส่วนงาน เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา

สรุปผลการประเมินประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> <u>๑สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยาธรรม	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีมีพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชี
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเหเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวของกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสทั้งจะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองคลังไม่มีจุดอ่อนความเสี่ยง
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ย และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีกากำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ให้แจ้งเวียนให้บุคคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้มีอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบทุกจำนวนทุกราย ๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓.๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำแผนที่ภาษีฯมาใช้ในการจัดเก็บภาษี. ๓.๓.๕ คัดลอกข้อมูลสำนักงานที่ดินทุกเดือน ๓.๓.๖ สำรวจข้อมูลภาคสนามเป็นประจำทุกเดือน
๔ สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุกให้มีการปฏิบัติการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการใช้บริการต่าง ๆ เช่นให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่าสงเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบทุกราย
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **<u>๑.๑ กิจกรรมด้านการสำรวจออกแบบ ด้านการเขียนแบบและด้านการประมาณราคา</u>** **<u>สภาพแวดล้อมภายใน</u>** เป็นงานที่ต้องดำเนินการให้สอดคล้องกัน มีความสัมพันธ์กัน และต้องดำเนินการให้ถูกต้องมีประสิทธิภาพ ปัจจุบันงานดังกล่าวยังมีความคลาดเคลื่อนอยู่บ้าง เนื่องจากจำนวนบุคลากร เวลาปฏิบัติงานที่จำกัด และเจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน ซึ่งเป็นความเสี่ยงจำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง **<u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u>** พบความเสี่ยงในด้านการออกแบบงานก่อสร้างไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจที่เกิดขึ้น ทำให้บางโครงการ การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า เนื่องจากการหาผู้รับจ้างได้ยาก **๒. การประเมินความเสี่ยง** **<u>๒.๑ กิจกรรมด้านการสำรวจออกแบบ การเขียนแบบและการประมาณราคา</u>** ปัจจุบันยังมีความผิดพลาดในการสำรวจเก็บข้อมูล การเขียนแบบที่ยังไม่ครอบคลุมวัตถุประสงค์และการประมาณราคาที่ยังมีความคลาดเคลื่อนอยู่บ้างอันเนื่องมาจาก ข้อจำกัดเรื่องบุคลากรไม่เพียงพอ และระยะเวลาในการปฏิบัติงานที่จำกัด จึงมีผลต่อการตรวจสอบความถูกต้อง **๓. กิจกรรมการควบคุม** **<u>๓.๑ กิจกรรมด้านการสำรวจออกแบบ การเขียนแบบและการประมาณราคา</u>** ๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างถูกต้องและเป็นระบบ รอบคอบโดยลำดับความสำคัญของโครงการในการออกแบบแปลน ๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบการก่อสร้างประมาณราคาควบคุมงานก่อสร้าง	**<u>ผลการประเมิน</u>** **<u>กองช่าง</u>**แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ ๒ งาน คือ ๑.งานสาธารณูปโภค ๒.งานวิศวกรรมและแบบแผน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงภารกิจ ๑ งาน คือ งานสาธารณูปโภค ด้านการสำรวจออกแบบ การเขียนแบบและประมาณราคา จากรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายในพบว่า **<u>๑.กิจกรรมด้านการสำรวจออกแบบ การเขียนแบบและประมาณราคา มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</u>** โดยเทศบาลตำบลแพรกศรีราชา ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบการก่อสร้างประมาณราคา ควบคุมงาน แต่อย่างไรก็ตาม ด้านการสำรวจออกแบบ การเขียนแบบและประมาณราคา ยังล่าช้า และมีข้อจำกัดเรื่องบุคลากรไม่เพียงพอและระยะเวลาในการปฏิบัติงานที่ไม่เหมาะสม ทำให้ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป **<u>ข้อสรุป</u>** การติดตามความเสี่ยงในกิจกรรมด้านการสำรวจออกแบบ การเขียนแบบและประมาณราคา ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของกองช่างมีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและควรใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้ง	-การนำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ กองช่างจึงมีการนำระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา และ

หน่วยงานซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดในการใช้งานของระบบแต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ Wireless Lan ภายในองค์กร	การปฏิบัติงานที่รวดเร็วและถูกต้องมากยิ่งขึ้น
๕. การติดตามประเมินผล ใช้การสังเกตการณ์ตรวจสอบการทำงาน เป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผลการดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง และจากรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในพบว่า กิจกรรมด้านการสำรวจออกแบบ ด้านการเขียนแบบและด้านการประมาณราคา มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและติดตามการประเมินผลนั้นดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองช่าง จึงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานต่อไป	-การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** ๑.๑ <u>กิจกรรมโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า</u> **- สภาพแวดล้อมภายใน** กิจกรรมโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อที่ระบาดจากสัตว์มาสู่คนควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าและแมวและโรคระบาดมาใหม่เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ ภายในเทศบาลตำบลแพรกศรีราชา ๑.๒. <u>กิจกรรมด้านการให้บริการเก็บขนขยะมูลฝอย</u> การดำเนินโครงการ/กิจกรรมด้านการให้บริการเก็บขนขยะมูลฝอยเป็นกิจกรรมที่สามารถทำได้หลายรูปแบบ เช่น การกำจัดขยะมูลฝอย การบำรุงรักษาธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๒. <u>**การประเมินความเสี่ยง**</u> เป็นงานที่ต้องรับผิดชอบเกี่ยวกับโรคระบาด เกิดความไม่เข้าใจในการปฏิบัติงานและการไม่ได้รับความร่วมมือ จากประชาชนในชุมชน จำนวนปริมาณขยะมีจำนวนมากขึ้นและประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้ขยะมีปริมาณมาก	กองสาธารณสุขฯ เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา ได้วิเคราะห์ประสิทธิผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ จากการติดตามแบบรายงานปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย.๓) พบว่ากิจกรรมโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าและกิจกรรมด้านการให้บริการเก็บขนขยะมูลฝอยมีการควบคุมเพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมโดยการดำเนินการดังนี้ ๑. มีการออกคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ให้พนักงานเทศบาลให้รับผิดชอบการปฏิบัติงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตามคำสั่งที่ ๒๔๕/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ๒. เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลพนักงานเทศบาลที่รับผิดชอบงานสาธารณสุขฯ อบรมเพิ่มประสิทธิภาพ ๓. ร่วมประชุมปรึกษาหารือจัดทำแผนป้องกันปัญหาโรคพิษสุนัขบ้า และการกำจัดขยะมูลฝอยจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดชัยนาท สำนักงานปศุสัตว์อำเภอสรรคบุรี)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> กิจกรรมโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า กิจกรรมด้านการให้บริการเก็บขนขยะมูลฝอย ซักซ้อมความเข้าใจระหว่างหน่วยงาน กับประชาชนภายในเขตเทศบาลตำบลแพรกศรีราชา อบรมวางแผนควบคุม สำรวจสุนัขและแมวในพื้นที่เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา รณรงค์ให้มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้งและให้เห็นประโยชน์ของการรักษาสิ่งแวดล้อม ๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> นำระบบสารสนเทศ และการสื่อสาร ทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรสารการประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ๕ <u>วิธีการติดตามประเมินผล</u> ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัดเทศบาลตำบลแพรกศรีราชา	

<u>สรุปผลการประเมิน</u>

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ (๑) กิจกรรมโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า (๒) กิจกรรมด้านการให้บริการเก็บขนขยะมูลฝอย

<u>ผลการประเมิน</u>

การติดตามประเมินการควบคุมแบบติดตาม ทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา</u> งานด้านการศึกษา <u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ มีการวางแผนปรับปรุงตามมาตรฐาน ตรวจสอบสถานการณ์ปัจจุบัน และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> - หลักสูตรและบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามมาตรฐาน - ระเบียบที่เป็นแนวทางปฏิบัติงานส่งมายังเทศบาลล่าช้าจึงทำให้ล่าช้าในการปฏิบัติงาน - กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และแผนงานต่างๆ มีการเปลี่ยน <u>๓ กิจกรรมการควบคุม</u> - วางแผนพัฒนาปรับปรุง ตามมาตรฐานที่กำหนด - ตรวจสอบสถานการณ์ปัจจุบันจาด Internet เพื่อเตรียมความพร้อมล่วงหน้า และลงมือปฏิบัติทันทีเมื่อได้รับหนังสือ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง - สร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการศึกษา งานด้านกีฬา นันทนาการ กิจกรรมเด็กเยาวชนและประชาชน งานด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ <u>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ และตรวจสอบสถานการณ์ปัจจุบัน จาก Internet เพื่อเตรียมความพร้อมล่วงหน้า <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> - ประเมินผลงานจากการปฏิบัติงานและความพึงพอใจของประชาชนและผู้ปกครองของนักเรียน	<u>ผลการประเมิน</u> สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนน้อยที่ทำให้การควบคุมภายในไม่มีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม ส่วนงานย่อยซึ่งเป็นส่วนน้อยมีการมอบหมายหน้าที่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคคล และจากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า กองการศึกษา เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา มีกิจกรรม ๔ กิจกรรม ที่จะต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ ๑ งานด้านการศึกษา ๒. งานด้านกีฬา นันทนาการ กิจกรรมเด็ก เยาวชนและประชาชน ๓. งานด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรมจารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น ๔. งานด้านพัฒนาชุมชน ผลการประเมิน การติดตามประเมินคุณภาพการควบคุมมีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว จึงไม่ต้องจัดทำแผนพัฒนาการปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม กองการศึกษาเทศบาลตำบลแพรกศรีราชามีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ได้แก่สภาพแวดล้อมการควบคุมการประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผล ซึ่งทั้ง ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพเพียงที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ได้ มีบางกิจกรรมที่จะต้องดำเนินการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง

เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการประปา **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **<u>๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</u>** **<u>สภาพแวดล้อมภายใน</u>** เป็นงานที่ต้องดำเนินการให้สอดคล้องกัน มีความสัมพันธ์กัน และต้องดำเนินการให้ถูกต้องมีประสิทธิภาพ ปัจจุบันงานดังกล่าวยังมีความคลาดเคลื่อนอยู่บ้าง เนื่องจากจำนวนบุคลากร เวลาปฏิบัติงานที่จำกัด และเจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน ซึ่งเป็นความเสี่ยงจำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง **<u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u>** พบความเสี่ยงในด้านการการเงินและบัญชีไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจที่เกิดขึ้น ทำให้ล่าช้าเนื่องจากไม่มีบุคคลากร **๒. การประเมินความเสี่ยง** **<u>๒.๑ กิจกรรมด้านธุรการ</u>** ปัจจุบันยังมีความผิดพลาดในการสำรวจเก็บข้อมูล การเขียนแบบที่ยังไม่ครอบคลุมวัตถุประสงค์และการประมาณราคาที่ยังมีความคลาดเคลื่อนอยู่บ้างอันเนื่องมาจาก ข้อจำกัดเรื่องบุคลากรไม่เพียงพอ และระยะเวลาในการปฏิบัติงานที่จำกัดจึงมีผลต่อการตรวจสอบความถูกต้อง **๓. กิจกรรมการควบคุม** **<u>๓.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</u>** ๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างถูกต้องและเป็นระบบ รอบคอบโดยลำดับความสำคัญ ๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศ ๒) ให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของกองช่างมีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและควรใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้งหน่วยงานซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดในการใช้งานของระบบแต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ Wireless Lan ภายในองค์กร **๕. การติดตามประเมินผล**	**<u>ผลการประเมิน</u>** **<u>กองการประปา</u>**แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ ๒ งาน คือ ๑.งานบริการ ๒.งานการเงิน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงภารกิจ ๑ งาน คือ งานการเงิน ด้านการการบัญชีผลและการปรับปรุงควบคุมภายในพบว่า **<u>๑.กิจกรรมด้านการการเงิน มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</u>** โดยการประปาตำบลแพรกศรีราชา ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. จะจัดให้มีการขอเจ้าหน้าที่โดยตรงมาใช้ แต่อย่างไรก็ตาม ด้านการการเงินและบัญชียังล่าช้า และมีข้อจำกัดเรื่องบุคลากรไม่เพียงพอและระยะเวลาในการปฏิบัติงานที่ไม่เหมาะสม ทำให้ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป **<u>ข้อสรุป</u>** การติดตามความเสี่ยงในกิจกรรมด้านการสำรวจออกแบบการเขียนแบบและประมาณราคา ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป -การนำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ กองการประปาจึงมีการนำระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา และการปฏิบัติงานที่รวดเร็วและถูกต้องมากยิ่งขึ้น

ใช้การสังเกตการณ์ตรวจสอบการทำงาน เป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผลการดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ เจ้าพนักงานการประปา และจากรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในพบว่ากิจกรรมด้านการเงินและบัญชี มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและติดตามการประเมินผลนั้นดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองช่าง จึงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานต่อไป	-การติดตามประเมินผลของกองการประปามีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

กองการประปามีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(นางพิศมัย กำเนิดสุณ)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ
รก. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
22 ต.ค. 2562

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> <u>กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ทุกหมู่บ้านเข้ามามีส่วนร่วมต่อการพัฒนาท้องถิ่น ครอบคลุมทุกปัญหาและความต้องการของประชาชน	ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำประชาคมค่อนข้างน้อย	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง โดยงานสื่อประชาสัมพันธ์ ดังนี้ - ผ่านเสียงตามสาย - ผ่านจอประชาสัมพันธ์ LED - จัดทำหนังสือแจ้งผ่านประธานชุมชน	เปรียบเทียบจำนวนผู้เข้าร่วมประชุมกับจำนวนครัวเรือนในแต่ละชุมชน	เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่มีอาชีพค้าขาย จึงไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้	จัดประชุม/ชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ ให้ประชาชนทราบและเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานนิติการ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานด้านกฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัยข้อกฎหมาย งานรับเรื่องราวร้องทุกข์/ร้องเรียน เป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว	ไม่มีเจ้าหน้าที่ตำแหน่งนิติกรโดยตรง ประกอบกับระเบียบ/กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาจึงทำให้ผู้รับผิดชอบที่มีประสบการณ์ในการทำงานด้านกฎหมายน้อยทำงานล่าช้า	จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับระเบียบ/กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง	กำหนดระยะเวลาการดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนอย่างชัดเจน	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายยังมีประสบการในการทำงานน้อย	จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ/กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา อำเภอสรรคบุรี จังหวัดชัยนาท

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. กิจกรรมงานพัฒนาและการจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้นำเงินรายได้	ความเสี่ยง -แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน -ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ -เจ้าหน้าที่มีน้อยและมีงานประจำ	-มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลังงานจัดเก็บรายได้	-งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลได้ดำเนินการดังนี้	ความเสี่ยง -แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลยังไม่ครบถ้วน สาเหตุ -ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ -เจ้าหน้าที่มีน้อยและมีงานประจำ	-คัดลอกข้อมูลจากสำนักงานที่ดินอำเภอประจำทุกเดือน -ออกสำรวจภาคสำนามทุกเดือน -จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ -ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเช่นทำป้ายประชาสัมพันธ์ -จัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้อยู่ในข่ายทราบทุกราย	-กองคลัง -กองช่าง

แบบปค.๕

เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา อำเภอสรรคบุรี จังหวัดชัยนาท

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ ไม่มีลูกหนี้ สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย			๑.๒ ให้มีการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี ๑.๓ จัดทำโครงการณณรงค์ส่งเสริมการจัดเก็บภาษี การควบคุมกิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อนคือดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลไม่ค่อยปัจจุบัน			

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.กิจกรรมด้านการสำรวจออกแบบเขียนแบบและด้านการประมาณราคา <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้กิจกรรมด้านการสำรวจออกแบบ ด้านการเขียนแบบและด้านการประมาณราคาเป็นไปอย่างถูกต้องแม่นยำ และมีประสิทธิภาพสูงสุด	-การเขียนแบบแปลนการก่อสร้างล่าช้าและมีข้อผิดพลาด	-กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างมีระบบรวดเร็ว รอบคอบและรัดกุม ใช้ราคาวัสดุก่อสร้าง ค่าแรงที่อ้างอิงได้และเป็นปัจจุบัน ตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการใช้	-มีจำนวนผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ และการทำงานในระยะเวลาที่จำกัด	-ราคาวัสดุก่อสร้างที่ผันผวนตามสภาวะเศรษฐกิจโรคและราคาน้ำมัน -กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา -ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมการออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้างตามระเบียบที่ถูกต้อง	-กำชับ จนท. ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆตามหนังสือสั่งการต่างๆ มาใช้กับการทำงาน โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อใช้ในการออกแบบ ประมาณราคางานก่อสร้างให้สรอกคล้องกับความจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงานปัจจุบัน -กันยายน ๒๕๖๒	กองช่าง เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา ผู้อำนวยการกองช่าง

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม**</u> <u>กิจกรรม</u> ด้านการให้บริการเก็บขนขยะมูลฝอย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริการด้านการเก็บขนขยะมูลฝอยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประชาชนในเขตพื้นที่ได้รับบริการอย่างทั่วถึง	-ความไม่เข้าใจในการปฏิบัติงาน และการไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชาในชุมชน	- ให้มีการตรวจสอบสภาพรถบรรทุกขยะเป็นประจำ -มีการรณรงค์ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตื่นตัวตระหนักถึงผลกระทบ และพิษภัยที่เกิดจาก	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใน ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	- ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้นมากทุกวันทำให้เกินกว่าขนาดบรรจุของรถบรรทุกขยะที่จะรองรับได้ -รถขยะมีอายุการใช้งานเกิน ๑๖ ปี ทำให้มีการชำรุดเสียหายบ่อยครั้ง -ประชาชนให้ความร่วมมือในการลดปริมาณขยะมูลฝอย	- รณรงค์ลดขยะมูลฝอยในครัวเรือนด้วยแนวทางต่างๆ ได้แก่ ลดการใช้ การใช้ซ้ำ และการแยกขยะ เป็นต้น -ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนช่วยกันแยกขยะที่สามารถจัดการเองได้ เช่นกิ่งไม้ หญ้า ซึ่งสามารถนำไปฝังกลบ หรือทำปุ๋ยหมัก ส่วนขยะที่ไม่สามารถทำลายได้ ให้รวบรวมไว้เพื่อใช้บริการเก็บขนขยะมูลฝอยของหน่วยงาน เพื่อนำไปทำลายอย่างถูกวิธี	กองสาธารณสุขฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้ประชาชนในชุมชนมีการช่วยเหลือกันเพื่อจะได้ห่างไกลจากภัยโรคติดต่อ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันและควบคุมโรค	- ภัยโรคติดต่อที่ระบาดจากสัตว์มาสู่คน โรคพิษสุนัขบ้าและโรคระบาดใหม่เป็นความเสี่ยง	- การประชาสัมพันธ์อาสาสมัครสาธารณสุขชุมชนและประชาชนในพื้นที่ช่วยกันเฝ้าระวังการเกิดโรคระบาด	-การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในได้	- ขาดการร่วมมือกับประชาชนในพื้นที่ - การเพิ่มจำนวนของสุนัขและแมว	- จัดอบรมให้ความรู้กับประชาชน ในการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ - เพื่อให้ประชาชนได้เข้าใจถึงวิธีการปฏิบัติตนเมื่อเมื่อมีโรคติดต่อ - ประสาน อสม. ผู้นำชุมชน ดำเนินการเตรียมวัคซีนอุปกรณ์ ตามที่ได้สำรวจแต่ละชุมชน	กองสาธารณสุขฯ

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา **<u>งานด้านการศึกษา</u>** **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดการศึกษา และงานส่งเสริมสนับสนุนการเรียนการสอนเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ๒.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่ ๓.เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และแผนงานต่างๆ	การเรียการสอนยังขาดรูปแบบและวิธีการที่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา มีการเปลี่ยนแปลง กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและแผนงานต่างๆตลอดเวลา	๑.การบริหารจัดการ ศพด. และหลักสูตรให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด ๒. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และแนวทางการปฏิบัติ	๑ มาตรฐานและการประเมินคุณภาพการศึกษาจากหน่วยงานภายนอก ๒.กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และแนวทางการปฏิบัติ ๓.ประเมินผลงานจากการปฏิบัติงานและความพึงพอใจของประชาชนและผู้ปกครองนักเรียน	๑.หลักสูตรและการบริหารจัดการ ศพด.ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ๒.ได้รับระเบียบและหนังสือสังการที่เป็นแนวทาง ปฏิบัติล่าช้า	๑.วางแผนพัฒนาปรับปรุงมาตรฐานที่กำหนด ๒. ตรวจสอบสถานการณ์ปัจจุบันจาก internet เพื่อเตรียมความพร้อมล่วงหน้า และลงมือปฏิบัติเมื่อได้รับหนังสือ ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง	กองศึกษา

แบบ ปค. ๕

กองการประปา เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการประปา ๑.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้กิจกรรมด้านการการเงินและบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้องแม่นยำ และมีประสิทธิภาพสูงสุด	-การบัญชีล่าช้าและมีข้อผิดพลาด	-กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างมีระบบรวดเร็ว รอบคอบและเป็นปัจจุบัน ตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการใช้	-มีจำนวนผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ และการทำงานในระยะเวลาที่จำกัด	-กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบโดยลำดับ -จัดเจ้าหน้าที่มีความสามารถโดยตรงตามระเบียบที่ถูกต้อง	-กำชับ จนท. ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆตามหนังสือสั่งการต่างๆ มาใช้กับการทำงานโดยใช้สารสนเทศ (IT) -กันยายน ๒๕๖๒	กองการประปา เทศบาลตำบลแพรกศรีราชา

(นางพิศมัย กำเนิดสุข)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ
รก. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
22 ต.ค. 2562