



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เทศบาลตำบลทัพทัน
อำเภอทัพทัน จังหวัดอุทัยธานี

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ อปท. ระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เทศบาลตำบลทัพทัน ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จะมีส่วนช่วยให้ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น รวมทั้งมีความเพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิผลอยู่เสมอ ซึ่งนอกจากจะทำให้เกิดประโยชน์ในการบริหารงานของหน่วยงานเองโดยเฉพาะเรื่องการป้องกันการรั่วไหล การทุจริตและความเสียหายที่อาจจะเกิดแล้ว ยังส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการใช้จ่ายเงินแผ่นดิน อันจะเป็นประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นส่วนรวมด้วย

คณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลทัพทัน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลทัพทัน

เรียน นายอำเภอทัพทัน

เทศบาลตำบลทัพทัน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลทัพทันเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอทัพทัน

สร้อยญา ประสงค์ดี

(นางสร้อยญา ประสงค์ดี)

นายกเทศมนตรีตำบลทัพทัน

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ การรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานภารกิจนอกสถานที่
 - วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการปฏิบัติงานบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน
 - ๑.๒ การพัฒนารายได้และแผนภาษี
 - ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระเป็นจำนวนมาก
 - ๑.๓ การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ
 - การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต
 - ๑.๔ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - การเบิกจ่ายที่ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถทางการเงินการบัญชีโดยตรง

/๑.๕ การรับ...

๑.๕ การรับคณะศึกษาดูงาน

- จำนวนคณะศึกษาดูงานมีจำนวนมากอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการนัดหมายเข้าศึกษาดูงานของคณะต่างๆ เจ้าหน้าที่ไม่ได้จัดบันทึกการนัดหมายการเข้าศึกษาดูงาน

๑.๖ การจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด

- ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น และการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๑.๑ จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่มหรือแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นมาร่วมปฏิบัติการกิจ

๒.๑.๒ จัดทำแผนการจัดหาวัสดุ ควบคุมตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ที่มีอยู่ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ

๒.๒ การพัฒนารายได้และแผนที่ภาษี

๒.๒.๑ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๒.๒.๒ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น

๒.๒.๓ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๒.๔ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐-๑๘.๐๐ น.

๒.๓ การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ

๒.๓.๑ จัดทำคู่มือ แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ให้กับผู้ที่มาติดต่อ

๒.๓.๒ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลทัพทัน โปรงไซ และปิดประกาศตามร้านค้าต่างๆ ในเขตเทศบาลตำบลทัพทันเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

๒.๔ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๔.๑ ติดตามการจัดทำการเบิกจ่ายตามรายการต่างๆให้ครบถ้วน

๒.๕ การรับคณะศึกษาดูงาน

๒.๕.๑ มีการจัดทำตารางรับคณะศึกษาดูงาน

๒.๕.๒ มีการจัดทำหนังสือตอบรับคณะศึกษาดูงาน

๒.๖ การจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด

๒.๖.๑ รมณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ และคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง

๒.๖.๒ จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน

๒.๖.๓ ประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ

เทศบาลตำบลทัพทัน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของ kejujuran และ จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลทัพทันยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายใน องค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบ มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความ รับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๖ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนัก ปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม และกองสวัสดิการสังคม โดยมีนายกเทศมนตรีตำบล ทัพทัน เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถ ของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และ สม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและ เป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของ หน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสม ตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ นำเทคโนโลยีต่างๆมาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาล หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ เทศบาลจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ เทศบาลจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาล แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและ สม่าเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผล การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความ เสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลทัพทัน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ *สร้อย งามสง่า*
 (นางสร้อย งามสง่า)
 นายกเทศมนตรีตำบลทัพทัน
 วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลทัพทัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ</p> <p>๑. กิจกรรม การรักษาความสงบเรียบร้อย และการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น</p> <p>๒. เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มีความพร้อมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานนอกสถานที่</p> <p>๒.วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการปฏิบัติงานบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน</p>	<p>๑.จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่ม สร้างเครือข่ายจาก อปพร. และภาคประชาชนหรือหน่วยงานอื่น</p> <p>๒.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอและพร้อมใช้งาน</p>	<p>๑.การประเมินผลการควบคุมยังมีเจ้าหน้าที่ อปพร. จำนวนเท่าเดิม ควรแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่น และจัดหาเจ้าหน้าที่จากภาคประชาชน</p> <p>๒.วัสดุอุปกรณ์มีความเพียงพอ แต่บางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน</p>	<p>๑.การออกปฏิบัติงานในการช่วยเหลือสาธารณภัยเพิ่มขึ้น แต่เจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยอาจทำให้เกิดความล่าช้าหรือความผิดพลาดได้</p> <p>๒.มีวัสดุอุปกรณ์ที่เสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานที่ต้องจัดหาให้เพียงพอ</p>	<p>๑.จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่มหรือแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นมาร่วมปฏิบัติงาน</p> <p>๒.จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ ควบคุมตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ที่มีอยู่ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p>	<p>งานป้องกัน</p>

เทศบาลตำบลทัพทัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม การพัฒนารายได้และแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปด้วยความรวดเร็วและครบถ้วนตามเป้าหมาย บัญชีลูกหนี้และความสามารถจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้นตามเกณฑ์ที่กำหนด</p>	<p>ลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานจากภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำแผนปฏิบัติการชำระภาษี</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่นหอกระจายข่าว</p> <p>๔. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย</p> <p>๕. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีประสิทธิภาพเนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย</p>	<p>๑. ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒. ลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก</p>	<p>๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดกรชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่นเสียงมสาย แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> <p>๔. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐-๑๘.๐๐ น.</p>	<p>งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้</p>

เทศบาลตำบลทัพทัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขตเทศบาลตำบลทัพทัน ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒</p>	<p>การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบบงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำแผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ของเทศบาล เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง</p>	<p>ผู้ขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ยังคงเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต</p>	<p>การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต</p>	<p>๑. จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ให้กับผู้มาติดต่อ</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ของเทศบาล ติดประกาศตามร้านค้าต่างๆ ในเขตเทศบาล เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง</p>	<p>งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p>

เทศบาลตำบลทัพทัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้กระบวนการเบิกจ่ายทางการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความผิดพลาดน้อยลงและไม่ก่อให้เกิดความเสียหาย	การเบิกจ่ายที่ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถทางด้านทางการเงินการบัญชีโดยตรง	๑. มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ๒. มีการติดตามการจัดทำการเบิกจ่ายตามรายการต่างๆให้ครบถ้วน	การควบคุมภายในที่มีอยู่สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ด้านการเบิกจ่ายทางการเงินยังไม่ครบถ้วนตามหลักการทางบัญชี	บุคลากรที่ไม่ได้มีความรู้ความสามารถทางด้านทางการเงินการบัญชีโดยตรง	ติดตามการทำการเบิกจ่ายตามรายการต่างๆให้ครบถ้วน	งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลทัพทัน
๕. กิจกรรมการรับคณะศึกษาดูงาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อรองรับคณะศึกษาดูงาน ๒. เพื่อลดข้อผิดพลาดในการนัดหมายเข้าศึกษาดูงาน	จำนวนคณะศึกษาดูงานมีจำนวนมากอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการนัดหมายเข้าศึกษาดูงานของคณะต่างๆ	มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่	มีการจัดทำตารางนัดหมาย ทำให้รู้ว่าสามารถรับคณะศึกษาดูงานได้จำนวนเท่าไร	การที่เจ้าหน้าที่ไม่ได้จดบันทึกการนัดหมายการเข้าศึกษาดูงาน	๑. มีการจัดตารางรับคณะศึกษาดูงาน ๒. มีการจัดทำหนังสือตอบรับคณะศึกษาดูงาน	งานพัฒนาชุมชน

เทศบาลตำบลทัพทัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการ จัดเก็บขยะ รักษาความ สะอาด เป็นระเบียบเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ปริมาณขยะที่ เพิ่มมากขึ้น และ การทิ้งขยะไม่ได้มี การคัดแยกก่อน นำมาทิ้ง ๒. การจัดเก็บขยะ ล่าช้าไม่เป็นไปตาม แผน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. ประชุมเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ พนักงานขับรถ และและพนักงานประจำรถขยะ ๓. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ของพนักงานในการจัดเก็บขยะ แต่ละวัน เพื่อไม่ให้เกิดความ ล่าช้า ๔. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง	มีการแบ่งงานตาม ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่ตามที่ได้รับ มอบหมายแล้ว แต่ปริมาณขยะยังเพิ่ม มากขึ้น และประชาชน ไม่ให้ความร่วมมือใน การคัดแยกขยะก่อน นำมาทิ้ง	ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และการทิ้งขยะไม่ได้มี การคัดแยกก่อนนำ มาทิ้ง	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และ ส่งเสริมให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ และคัดแยกขยะก่อนนำ มาทิ้ง ๒. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน การจัดเก็บขยะในแต่ละวัน ๓. ประชาสัมพันธ์แผนการ จัดเก็บขยะให้ประชาชน รับทราบ	งานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ.....*สร้อย ปรประงค์ดี*.....ผู้รายงาน

(นางสร้อย ปรประงค์ดี)

นายกเทศมนตรีตำบลทัพทัน

วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลทัพทัน

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลทัพทัน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลทัพทัน มีความเพียงพอปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางนวลอนงค์ ยงค์เยื้องพันธ์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**๑.๑ สำนักปลัด** การรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานภารกิจนอกสถานที่
- วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการปฏิบัติงานบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน

๑.๒ กองคลัง การพัฒนารายได้และแผนที่ภาษี

- ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระเป็นจำนวนมาก

๑.๓ กองช่าง การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ

- การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๑.๔ กองการศึกษา งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- การเบิกจ่ายที่ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถทางการเงินการบัญชีโดยตรง

/๑.๕ กองสวัสดิ...

๑.๕ กองสวัสดิการสังคม การรับคณะศึกษาดูงาน

- จำนวนคณะศึกษาดูงานมีจำนวนมากอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการนัดหมายเข้าศึกษาดูงานของคณะต่างๆ เจ้าหน้าที่ไม่ได้จัดบันทึกการนัดหมายการเข้าศึกษาดูงาน

๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด

- ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น และการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด การรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๑.๑ จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่มหรือแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นมาร่วมปฏิบัติภารกิจ

๒.๑.๒ จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ ควบคุมตรวจสอบพัสดุอุปกรณ์ที่มีอยู่ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ

๒.๒ กองคลัง การพัฒนารายได้และแผนที่ภาษี

๒.๒.๑ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๒.๒.๒ ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น

๒.๒.๓ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๒.๔ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐-๑๘.๐๐ น.

๒.๓ กองช่าง การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ

๒.๓.๑ จัดทำคู่มือ แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ให้กับผู้ที่มาติดต่อ

๒.๓.๒ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลทัพทัน โปรงใส และปิดประกาศตามร้านค้าต่างๆ ในเขตเทศบาลตำบลทัพทันเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

๒.๔ กองการศึกษา งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๔.๑ ติดตามการจัดทำการเบิกจ่ายตามรายการต่างๆให้ครบถ้วน

๒.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด

๒.๕.๑ มีการจัดทำตารางรับคณะศึกษาดูงาน

๒.๕.๒ มีการจัดทำหนังสือตอบรับคณะศึกษาดูงาน

๒.๖ กองสวัสดิการสังคม การรับคณะศึกษาดูงาน

๒.๖.๑ รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ และคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง

๒.๖.๒ จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน

๒.๖.๓ ประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ