



คำสั่งเทศบาลตำบลบางปู

ที่ ๒๓๑/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของเทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี

กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานและการบริหารงาน เทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลองค์กรที่ดีการควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เทศบาลตำบลบางปู จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

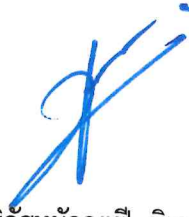
- | | | |
|--------------------------------|------------------------------|---------------|
| ๑. นายอับดุลเราะห์มาน วาอาอีตา | รองปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางแวรอฮานี แวเดร์ | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๓. นางนงลักษณ์ ดิษฐ์เอม | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายนิรันดร์ แวงจونا | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | กรรมการ |
| ๕. นายวุฒิชัย ยิสะหมัน | หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง | กรรมการ |
| ๖. นางสาวฟารีห๊ะโต๊ะ | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานกองคลัง | กรรมการ |
| ๗. นางสาวศุภิกกา เจ๊ะเลาะ | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | เลขานุการ |

อำนาจหน้าที่

๑. ติดตามการปฏิบัติตามกระบวนงานที่กำหนดไว้
๒. ติดตามกระบวนกรรมการควบคุมภายในขององค์กร
๓. ดำเนินการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร เสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ และจัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายนิฮมัตลูตฟี นิเดร์หะ)
นายกเทศมนตรีตำบลบางปู



คำสั่งเทศบาลตำบลบางปู

ที่ ๒๓๐/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ของเทศบาลตำบลบางปู อำเภอชะอำ จังหวัดปัตตานี

.....
กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานและการบริหารงาน เทศบาลตำบลบางปู มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลองค์กรที่ดีการควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เทศบาลตำบลบางปู จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล

๑. นางแวรอฮานี	แวนเดอร์	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวศุภิกา	เจ๊ะเลาะ	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ
๓. นางโนรานี	แวนเดอร์	เจ้าพนักงานทะเบียน	กรรมการ
๔. นายวีรศักดิ์	อุสมันบาสา	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	กรรมการ
๕. นางสาวฮัสนี๊ะ	ดาเยะ	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๖. นางอารีนะห์	มุซอ	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๗. นางสาวฟารีดา	ดอเลาะ	นักจัดการงานทะเบียนและบัตร	เลขานุการ

กองคลัง

๑. นางนงลักษณ์	ดิษฐ์เอม	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวฟารีห๊ะ	โตะฮิง	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานกองคลัง	กรรมการ
๓. นางสาวนียามีละห์	แวนดอเลาะ	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๔. นางรอปี่เสาะ	สาแม	เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี	กรรมการ
๕. นางวนิดา	นิเดร์หะ	นักวิชาการเงินและบัญชี	เลขานุการ

กองช่าง

- | | | |
|------------------|------------|---|
| ๑. นายนิรันดร์ | แวจุนา | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขประธานกรรมการ
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง |
| ๒. นายวุฒิชัย | ยิสะหมัน | หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง กรรมการ |
| ๓. นายเวทามะ | หะยีสแลแม | นายช่างโยธาปฏิบัติงาน กรรมการ |
| ๔. นางสาวปัทติมา | สุทธิพันธ์ | เจ้าพนักงานธุรการ เลขานุการ |

กองการศึกษา

- | | | |
|----------------|--------|---|
| ๑. นางแวรอฮานี | แวเดร์ | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ประธานกรรมการ
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา |
|----------------|--------|---|

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- | | | |
|-------------------|--------|---------------------------------------|
| ๑. นายนิรันดร์ | แวจุนา | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวฟารีซัน | วาแม | นักวิชาการสาธารณสุข กรรมการ |
| ๓. นางสาวซิ้มซียะ | แวจิ | เจ้าพนักงานธุรการ เลขานุการ |

กองการประปา

- | | | |
|-----------------|----------|--|
| ๑. นางสาวศุภิกา | เจ๊ะเล๊ะ | หัวหน้าฝ่ายอำนาจการ ประธานกรรมการ
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการประปา |
|-----------------|----------|--|

อำนาจหน้าที่

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของ
หน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย
 - ๕.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
 - ๕.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
 - ๕.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนิฮ์หมัดลุตฟี นิเดร์หะ)
นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

รายงานการประชุมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



วันที่ ๑๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๐๐ น. - ๑๑.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ที่	ชื่อ	สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๒	นายอับลเราะห์มาน	วาอายีตา	รองประธาน	
๓	นางแวรอฮานี	แวเดร์	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	
๔	นางนงลักษณ์	ดิษฐ์เอม	ผู้อำนวยการกองคลัง	
๕	นายนิรันดร์	แวจุนา	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	
๖	นางแวรอฮานี	แวเดร์	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา	
๗	นายนิรันดร์	แวจุนา	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง	
๘	นางสาวศุภิกา	เจ๊ะเลาะ	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการประปา	

ผู้เข้าร่วมประชุม

ที่	ชื่อ	สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางสาวฟารีดา	ดอเลาะ	นักจัดการงานทะเบียนและบัตร	
๒	นางสาวศุภิษา	ศรีมุกदानนท์	เจ้าพนักงานธุรการ	

เปิดประชุม...

เปิดการประชุมเวลา ๐๙.๐๐ น.อัครุคระหะห้มาน วาอายีตา

ประธาน

- ประธานคณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลบางปู เปิดการประชุมและกล่าวถึงวัตถุประสงค์ ในการประชุมคณะทำงานฯ ครั้งนี้

- สวัสดิ์ศรีรับ คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในและผู้เข้าร่วมประชุมทุกท่าน

- ผมนายอัครุคระหะห้มาน วาอายีตา รองปลัดเทศบาลรักษาราชแทน ปลัดเทศบาลตำบลบางปู ในฐานะ ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลบางปู ขอขอบคุณทุกท่านที่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมในครั้งนี้ เชิญเลขานุการชี้แจงวัตถุประสงค์ของการประชุมครับ

แวรอรฮานี แวรเดร์

กรรมการ

- สวัสดิ์ค๊ะ ท่านประธานและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในและผู้เข้าร่วมประชุมทุกท่าน

- ดิฉันนางแวรอรฮานี แวรเดร์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ขอแจ้งวัตถุประสงค์ของการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ครั้งนี้ ค่ะ

๑. เพื่อให้การดำเนินงานจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลบางปู เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่ได้วางไว้ เทศบาลตำบลบางปู จึงได้แต่งตั้งตามคำสั่งที่ ๒๓๑/๒๕๖๗ เรื่อง คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลบางปูประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒. หลักการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO : ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ คือ

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม : ปรัชญา วัฒนธรรม/ค่านิยม การมอบอำนาจหน้าที่ นโยบายการกำกับดูแล โครงสร้าง บุคลากร ความซื่อสัตย์/จริยธรรม บริหารทรัพยากรบุคคล

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง: ระบุปัจจัยเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง หาผลกระทบ การจัดการความเสี่ยง

๒.๓ กิจคณะทำงานควบคุม : นโยบาย/วิธีปฏิบัติ แนวทาง/คู่มือ การสอบทาน การแบ่งแยกหน้าที่

๒.๔ สารสนเทศ และการสื่อสาร: เพียงพอ ถูกต้อง เหมาะสม ทันเวลา

๒.๕ การติดตามและประเมินผลทั้งนี้เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

๑) ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน (O : Operations)

๒) ความเชื่อถือ...

แอรอฮานี แวเคร์
กรรมการ

๒) ความเชื่อถือได้ของข้อมูลรายงาน (F:FinancialReporting)

๓) การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (C : Compliance)

๓. การดำเนินงานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๕ซึ่งมีแนวคิดดังนี้

๓.๑ การควบคุมเป็นกระบวนการที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ

๓.๒ การควบคุมเกิดขึ้นโดยบุคลากรทุกระดับขององค์กร

๓.๓ เป็นกระบวนการที่ต้องทำอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๓.๔ ต้องมีการปรับให้เข้ากับสภาพแวดล้อมในปัจจุบัน

๓.๕ มีความคุ้มค่าจากประโยชน์ที่ได้รับกับค่าใช้จ่าย

๓.๖ การควบคุมให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ซึ่งการจัดวางระบบควบคุมภายในเป็นหน้าที่ของฝ่ายบริหารแต่ละระดับของหน่วยงาน ที่ทราบดีว่าจุดใดของตนมีความเสี่ยงจากนั้นก็ประเมินความเสี่ยงและสร้างระบบการควบคุมขึ้นเพื่อป้องกันแก้ไข โดยการควบคุมภายในมักจะถูกกำหนดออกมาในรูปแบบของระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย มาตรการ แนวทางหรือคู่มือปฏิบัติงานต่าง ๆ ทั้งนี้การปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นมา เป็นหน้าที่ของผู้ปฏิบัติของแต่ละหน่วยงาน ดังนั้นระบบการควบคุมภายในจึงเป็นการมองปัญหาในอดีตเพื่อหาวิธีการควบคุมเพื่อป้องกัน และแก้ไขปัญหาที่เป็นความเสี่ยง

๔. การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลบางปู ในการจัดวางระบบควบคุมภายใน

- ตามแนวทางคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี ได้กำหนดขั้นตอนการจัดวางระบบควบคุมภายใน ไว้ดังนี้

ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	จุดควบคุมความเสี่ยง
ผู้ที่ได้รับมอบหมาย	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ๒. คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน	๑. แต่งตั้งจากบุคลากรทุกสำนัก/กอง ๒. กำหนดหน้าที่ให้ชัดเจน ๓. คำสั่งต้องเป็นปัจจุบัน
บุคลากรทุกคน	๒. จัดทำ Flowchart การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน	๑. จัดทำให้ครบทุกกระบวนการงาน ๒. จัดทำให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ และมาตรฐานที่กำหนด

ผู้รับผิดชอบ...

ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	จุดควบคุมความเสี่ยง
ผู้รับผิดชอบและ/ หรือคณะกรรมการ จัดวางระบบ	๓. จัดทำและประเมิน แบบสอบถามการควบคุมภายใน	๑. ประเมินผลการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานที่กำหนด ๒. เสร็จภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันสิ้น ปีงบประมาณ (ประเมินได้ตลอดปี)
คณะกรรมการจัด วางระบบ	๔. ประเมินองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน และสรุปเป็นแบบ ปค. ๔ ส่วนงานย่อย	๑. ประเมินและสรุปผลการประเมินให้ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๒. จัดทำให้ครบทุกส่วนงานย่อย ๓. ภายใน ๔๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ประเมินได้ตลอดปี)
บุคลากรทุกคน	๕. นำความเสี่ยงที่มีความจำเป็น ต้องได้รับการปรับปรุงแก้ไข จาก Flow Chart แบบสอบถาม การควบคุมภายใน และการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายในเข้า ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑. สรุปความเสี่ยงที่มีอยู่ ซึ่งมี ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของ องค์กร ๒. จัดทำให้แล้วเสร็จภายใน ๕๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
ผู้ที่ได้รับมอบหมาย	๖. นำความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมากเข้าสู่รายงาน การประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕ ส่วนงานย่อย)	๑. ดำเนินการตามรูปแบบ ที่เทศบาลกำหนด ๒. จัดทำให้แล้วเสร็จภายใน ๖๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
คณะกรรมการ จัดวางระบบ การควบคุม ภายใน	๗. สรุปผลการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อจัดทำรายงานการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๑. ประเมินจากแบบ ปค.๔ ของทุกสำนัก/ กอง ๒. ดำเนินการตามรูปแบบที่ กระทรวงการคลังกำหนด ๓. สรุปให้ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๔. ภายใน ๕๐ วัน นับแต่วันสิ้น ปีงบประมาณ
คณะกรรมการ จัดวางระบบ การควบคุม ภายใน	๘. สรุปรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน ภาพรวมหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๕)	๑. รวบรวมจากทุกส่วนงานย่อย ๒. ดำเนินการตามรูปแบบที่ กระทรวงการคลังกำหนด ๓. จัดทำให้แล้วเสร็จภายใน ๖๗ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	จุดควบคุมความเสี่ยง
คณะกรรมการ จัดวางระบบ การควบคุม ภายใน	๙. จัดทำหนังสือรับรอง การประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๑)	๑. ดำเนินการตามรูปแบบที่ กระทรวงการคลังกำหนด ๒. จัดทำให้แล้วเสร็จภายใน ๗๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
หัวหน้าหน่วยงาน ของรัฐ	๑๐. พิจารณาลงนาม ในแบบ ปค. ๑ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค. ๕	๑. พิจารณาความถูกต้องเหมาะสม ๒. ลงนามในแบบต่างๆ ให้ครบถ้วนภายใน ๒ วันทำการ
ผู้ตรวจสอบภายใน ของหน่วยงานรัฐ	๑๑. สอบทาน แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และจัดทำ แบบรายงานการสอบทาน การประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๑. ตรวจสอบความครบถ้วน ถูกต้อง ๒. ดำเนินการตามรูปแบบที่ กระทรวงการคลังกำหนด ๓. ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน ๕ วัน ๔. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ ภายในลงลายมือชื่อ วัน เดือน ปีที่รายงาน
ผู้ที่ได้รับมอบหมาย	๑๒. จัดส่งรายงานผลการประเมินการ ควบคุมภายใน ประกอบด้วย แบบ ปค. ๑ ปค.๔ ปค. ๕ และ ปค. ๖ ต่อผู้ กำกับดูแล	๑. รวบรวมรายงานให้ครบถ้วน ถูกต้องจัดเรียงเอกสาร ตามลำดับเหตุการณ์ ๒. จัดส่งรายงานภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

แวรอรฮานี แวเดร์

กรรมการ

นางสาวศุภิกา เจ๊ะเลาะ

เลขานุการ

- เชิญผู้ช่วยเลขานุการฯ ซึ่งแจ้งมาตรฐานการควบคุมภายใน ค่ะ

- ค่ะ สวัสดีท่านประธานและคณะกรรมการฯ ทุกท่าน ดิฉัน
นางสาวศุภิกา เจ๊ะเลาะ เลขานุการ ขอแจ้งมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๕ มี ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

นางสาวศุภิกา เจ๊ะเลาะ
เลขานุการ

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
๒. การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)
๓. กิจกรรมทำงานควบคุม (Control Activities)
- ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร(Information and Communications)
๕. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

- องค์ประกอบทั้ง ๕ ประการ มีความเกี่ยวเนื่องสัมพันธ์กันโดยมีสภาพแวดล้อมของการควบคุมเป็นรากฐานที่สำคัญขององค์ประกอบอื่นๆ องค์ประกอบทั้ง ๕ นี้ เป็นสิ่งจำเป็นที่มีอยู่ในการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยรับตรวจเพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยรับตรวจ

๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

สภาพแวดล้อมของการควบคุมเป็นเรื่องพื้นฐานที่สำคัญที่สุดของการบริหารองค์กร ผู้กำกับดูแลฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยรับตรวจต้องสร้างสภาพแวดล้อมให้บุคลากรทุกระดับมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนในหน่วยรับตรวจเกิดจิตสำนึกในเรื่องความซื่อสัตย์ จริยธรรม ความรับผิดชอบต่อนหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย และความสำคัญของประสิทธิผลการควบคุมภายในสภาพแวดล้อมการควบคุม หมายถึง ปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งส่งเสริมให้องค์ประกอบการควบคุมภายในอื่น ๆ มีประสิทธิผลในหน่วยรับตรวจ หรือทำให้การควบคุมที่มีอยู่มีประสิทธิผลยิ่งขึ้น หรือทำให้บุคลากรให้ความสำคัญกับการควบคุมมากขึ้น สภาพแวดล้อมของการควบคุมเป็นเรื่องเกี่ยวกับการสร้างความตระหนัก (Control Consciousness)และบรรยากาศของการควบคุมในหน่วยงาน ให้บุคลากรในหน่วยงานเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบ โดยเน้นการสร้างบรรยากาศโดยผู้บริหารระดับสูง สภาพแวดล้อมการควบคุมมีปัจจัยต่างๆ เช่น

๑) ความซื่อสัตย์และจริยธรรม

ความซื่อสัตย์และจริยธรรมเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งที่จะทำให้เกิดคุณธรรมในการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ในหน่วยงาน เป็นที่ยอมรับว่าหน่วยรับตรวจที่มีบุคลากรที่ซื่อสัตย์และมีจริยธรรมจำนวนมาก สามารถนำพาหน่วยงานของตนก้าวหน้า เป็นที่ยอมรับของสาธารณชนโดยทั่วไป ดังนั้นผู้บริหารจะต้องเป็นแบบอย่างที่ดีโดยการแสดงออกอย่างสม่ำเสมอ ทั้งโดยคำพูดและการกระทำ รวมทั้งสื่อสารภายในให้บุคลากรรับทราบถึงการปฏิบัติของผู้บริหาร และควรจัดทำข้อกำหนดด้านจริยธรรมถึงข้อห้ามบุคลากรในลักษณะที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน

นางสาวศุภิกา เจ๊ะเลาะ
เลขานุการ

๒) การพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร

ความรู้ความสามารถของบุคลากร เป็นปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการดำเนินงาน ดังนั้นผู้บริหารจะต้องเป็นผู้กำหนดระดับความรู้ความสามารถ ทักษะ รวมทั้งความชำนาญและประสบการณ์สำหรับบุคลากรในตำแหน่งต่าง ๆ ว่าควรอยู่ในระดับใด เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการพิจารณาบรรจุแต่งตั้งบุคลากรให้เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ เครื่องมือสำคัญก็คือการจัดทำเอกสารบรรยายลักษณะงาน (Job Description)

๓) คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริหารมีส่วนสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งหากหน่วยงานมีการกำกับดูแลที่ดีจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพด้วย ส่วนคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกลไกที่ช่วยในการตรวจสอบและสอบทานการดำเนินงานให้เป็นไปตามทิศทางที่คณะกรรมการบริหารกำหนด รวมถึงผลสำเร็จตามแผนงานต่างๆที่ฝ่ายบริหารดำเนินการ คณะกรรมการตรวจสอบจึงต้องมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร มีความรู้ ความสามารถซึ่งจะช่วยส่งเสริมและสนับสนุนสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๔) ปรัชญาและรูปแบบการบริหารของผู้บริหาร

ปรัชญาและรูปแบบการบริหาร หมายถึง แนวคิด ทศนคติและวิถีปฏิบัติงานที่ผู้บริหารนำมาใช้ในการบริหารหน่วยรับตรวจ ผู้บริหารแต่ละคนมีแนวคิดและวิธีการปฏิบัติงานรวมทั้งประสบการณ์ที่แตกต่างกันซึ่งส่งผลกระทบต่อโครงสร้างและประสิทธิผลการควบคุมภายใน

๕) โครงสร้างองค์กร

โครงสร้างองค์กร เป็นการกำหนดลำดับการบริหาร การควบคุม ความรับผิดชอบกิจกรรม รวมถึงเส้นทางการรายงานผลการปฏิบัติงาน และความรับผิดชอบของบุคลากรในระดับต่าง ๆ โดยคำนึงถึงความรู้ความสามารถของบุคคลเหล่านั้น ด้วยโครงสร้างที่ได้รับการจัดไว้เป็นอย่างดีย่อมเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะทำให้ผู้บริหารสามารถวางแผน สั่งการ และควบคุมการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งจะเป็นสิ่งที่บ่งบอกให้เห็นถึงกรอบการทำงานของแต่ละกิจกรรมที่จะทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ลักษณะโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมแต่ละแห่ง อาจแตกต่างกันตามขนาดและลักษณะกิจกรรมในแต่ละหน่วยรับตรวจ

๖) การมอบ...

นางสาวศุภิกา เจ๊ะเลาะ
เลขานุการ

๖) การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ

การมอบอำนาจ หมายถึง การกระจายการควบคุมในส่วนที่ผู้บริหารต้องดูแลไปยังผู้ปฏิบัติงานตามความเหมาะสม และตามความจำเป็นในการดำเนินกิจกรรมเพื่อให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ตั้งนั้น เพื่อให้มีสภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดี ผู้บริหารจึงควรมอบอำนาจให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง จัดทำเอกสารคำบรรยายลักษณะงานของบุคลากรแต่ละระดับ เอกสารคู่มือระบบงานโดยเฉพาะงานที่มีความซับซ้อนลงทุนสูง ระบบการควบคุมและระบบการรายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่มีประสิทธิภาพและทันกาลไว้อย่างชัดเจนให้เป็นแนวทางอ้างอิงในการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความซ้ำซ้อนหรือละเว้นการปฏิบัติงาน รวมทั้งการดำเนินงานเกิดหยุดชะงักเมื่อมีการโยกย้ายสับเปลี่ยนผู้ปฏิบัติงาน

๗) นโยบายและวิธีบริหารงานบุคคล

บุคลากรเป็นปัจจัยสำคัญและมีอิทธิพลที่สุดต่อการปฏิบัติงานทุกด้าน รวมทั้งประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ฝ่ายบริหารจึงควรกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติ ในส่วนที่เกี่ยวกับการคัดเลือก การฝึกอบรมการเลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง การประเมินผลการปฏิบัติงาน และเผยแพร่แนวทางหรือหลักเกณฑ์ด้านทรัพยากรบุคคลให้บุคลากรรับทราบโดยละเอียด รวมถึงควรพัฒนาให้ความรู้ความสามารถแก่บุคลากรอย่างต่อเนื่อง

๔.๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

มาตรฐานการควบคุมภายในเรื่องที่สอง ซึ่งเป็นเรื่องเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงระบุว่า “ฝ่ายบริหารต้องประเมินความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานอย่างเพียงพอและเหมาะสม” วัตถุประสงค์ของมาตรฐานนี้ เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสมเพียงพอหรือไม่ เงื่อนไขสำคัญก่อนเข้าสู่ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง คือการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม เมื่อกำหนดวัตถุประสงค์ขึ้นแล้ว หน่วยงานจำเป็นต้องระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการบรรลุวัตถุประสงค์เหล่านั้นทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม การประเมินความเสี่ยงควรพิจารณาทั้งความเสี่ยงจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน เมื่อมีการระบุความเสี่ยงแล้วควรมีการวิเคราะห์ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น หลังจากนั้นผู้บริหารควรกำหนด

นางสาวศุภิกา เจ๊ะเลาะ
เลขานุการ

วิธีการบริหารความเสี่ยง และตัดสินใจเกี่ยวกับกิจกรรมควบคุมภายในที่จำเป็นเพื่อลดหรือบรรเทาความเสี่ยงเหล่านั้น และเพื่อให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน รายงานการเงินและการดำเนินงานที่น่าเชื่อถือ การปฏิบัติที่เป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ

๔.๓ กิจกรรมทำงานควบคุม (Control Activities)

มาตรฐานการควบคุมภายในเรื่องที่สาม ซึ่งเกี่ยวกับกิจกรรมควบคุมระบุว่า ฝ่ายบริหารต้องจัดให้มีกิจกรรมทำงานควบคุมที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อป้องกันหรือลดความเสียหาย ความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น และให้สามารถบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในสำหรับ กิจกรรมทำงานควบคุมในเบื้องต้นจะต้องแบ่งแยกหน้าที่งานภายในหน่วยงานอย่างเหมาะสม ไม่มอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งมีหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานที่สำคัญ หรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ แต่ถ้ามีความจำเป็นให้กำหนดกิจกรรมทำงานควบคุมอื่นที่เหมาะสมทดแทนวัตถุประสงค์ที่สำคัญของมาตรฐานข้อนี้ เพื่อการพิจารณาว่าหน่วยงานมีกิจกรรมทำงานควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลหรือไม่ กิจกรรมทำงานควบคุม ได้แก่ นโยบาย วิธีปฏิบัติเทคนิคและกลไกต่างๆ ที่ช่วยให้ความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามที่ฝ่ายบริหารสั่งการเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง กิจกรรมทำงานควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการวางแผนขององค์กร การปฏิบัติตามแผนและการสอบทานงานซึ่งเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับความรับผิดชอบในการดูแลการใช้ทรัพยากรของรัฐให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพกิจกรรมทำงานควบคุมมีอยู่ในทุกระดับและทุกส่วนงานขององค์กร ตัวอย่างกิจกรรมทำงานควบคุม เช่น นโยบาย ระเบียบปฏิบัติ การอนุมัติ การมอบอำนาจ การตรวจสอบความถูกต้อง การสอบยืนยันความถูกต้อง การสอบทานผลการดำเนินงาน การรักษาความปลอดภัย การจำกัดการเข้าถึงทรัพยากร การแบ่งแยกหน้าที่การงาน เป็นต้นผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย หรือผู้ประเมินควรมุ่งเน้นกิจกรรมทำงานควบคุมโดยพิจารณาเนื้อหาสาระของการสั่งการของผู้บริหาร เกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดของแต่ละกิจกรรม หรือโครงการ หรือภารกิจที่สำคัญ ดังนั้นผู้บริหารระดับส่วนงานย่อยหรือผู้ประเมิน ควรพิจารณาว่า กิจกรรมทำงานควบคุมสอดคล้องกับกระบวนการประเมินความเสี่ยงหรือไม่ และการสั่งการของผู้บริหารได้รับการปฏิบัติตามหรือไม่

ในการประเมิน...

นางสาวศุภิกา เจ๊ะเลาะ
เลขานุการ

ในการประเมินความเพียงพอของกิจกรรมทำงานควบคุมภายใน ผู้ประเมินควรพิจารณาว่า กิจกรรมทำงานควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม มีจำนวนกิจกรรมทำงานควบคุม เพียงพอ และมีการดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพ การประเมินดังกล่าวควรดำเนินการในแต่ละกิจกรรมที่สำคัญ การวิเคราะห์และการประเมินควรครอบคลุมถึงการควบคุมระบบสารสนเทศด้วย ผู้บริหารระดับส่วนงานย่อยหรือผู้ประเมินไม่เพียงแต่พิจารณาว่ากิจกรรมทำงานควบคุมที่มีความสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงหรือไม่เท่านั้นแต่ควรพิจารณาด้วยว่ากิจกรรมทำงานควบคุมดังกล่าวได้นำไปใช้อย่างถูกต้อง หรือไม่กิจกรรมทำงานควบคุมที่มีในองค์กรต่าง ๆ อาจแตกต่างกัน ทั้งนี้เนื่องจากปัจจัยต่าง ๆ เช่น

(๑) ความแตกต่างของพันธกิจ เป้าหมาย และวัตถุประสงค์

(๒) ความแตกต่างของสภาพแวดล้อม ขนาด และลักษณะการดำเนินงาน ตลอดจนจำนวนค่าใช้จ่ายที่ยอมรับได้

(๓) ความแตกต่างของระดับความซับซ้อนขององค์กร

(๔) ความแตกต่างของความเป็นมาและวัฒนธรรมขององค์กร

(๕) ความแตกต่างของความเสี่ยงซึ่งองค์กรเผชิญอยู่และพยายามลดความเสี่ยงนั้นปัจจัยต่าง ๆ ดังกล่าวมีผลต่อกิจกรรมทำงานควบคุมภายในขององค์กรอาจเป็นไปได้ว่า แม้สององค์กรจะมีภารกิจ เป้าหมายและวัตถุประสงค์ และโครงสร้างองค์กรที่เหมือนกัน แต่อาจมีกิจกรรมทำงานควบคุมที่แตกต่างกันเนื่องจากการใช้ดุลยพินิจการปฏิบัติงานและการบริหารจัดการที่แตกต่างกันของแต่ละหน่วยงาน ดังนั้นรูปแบบการควบคุมภายในจึงมีความแตกต่างหลากหลายๆ รูปแบบแต่ละรูปแบบจึงเหมาะสมกับแต่ละหน่วยงาน ดังนั้นการออกแบบกิจกรรมทำงานควบคุมจึงควรสอดคล้องกับพันธกิจ เป้าหมาย หรือเป้าประสงค์ขององค์กรเพื่อช่วยให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ดังกล่าว

๔.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ตามมาตรฐานการควบคุมภายในเรื่องที่สี่ ซึ่งเกี่ยวกับสารสนเทศการสื่อสารระบุว่าฝ่ายบริหารต้องจัดให้มีสารสนเทศอย่างเพียงพอและสื่อสารให้ฝ่ายบริหารและบุคคลอื่น ๆ อย่างเหมาะสมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ซึ่งจำเป็นต้องใช้สารสนเทศนั้นในรูปแบบที่เหมาะสมและทันเวลา วัตถุประสงค์ของมาตรฐานนี้เพื่อให้ผู้ประเมินพิจารณาความเหมาะสมของ

นางสาวศุภิกา เจ๊ะเลาะ
เลขานุการ

ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน การดำเนินงานการควบคุมภายในที่ถูกต้องเชื่อถือได้ และเกี่ยวข้องทั้งด้านการเงิน และด้านการดำเนินงาน ข้อมูลเหล่านี้ ควรมีการบันทึกและสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและพนักงานอื่นในองค์กรซึ่งจำเป็นต้องใช้ข้อมูลนั้นในการปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบในรูปแบบที่เหมาะสมและทันกาล นอกจากนี้การสื่อสารควรครอบคลุมไปทั่วทั้งองค์กร และใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้ความมั่นใจได้ว่าการสื่อสารนั้นเป็นประโยชน์น่าเชื่อถือและมีการสื่อสารอย่างต่อเนื่องผู้บริหารระดับส่วนงานย่อยและผู้ประเมิน ควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศ และระบบการสื่อสารขององค์กรว่าเป็นไปตามความต้องการขององค์กรและบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการควบคุมภายใน

๔.๕ การติดตามประเมินผล (Monitoring)

มาตรฐานการควบคุมภายในเรื่องที่ทำ ซึ่งเป็นมาตรฐานสุดท้ายของการควบคุมภายในเป็นเรื่องเกี่ยวกับการติดตามประเมินผลซึ่งระบุว่าในการดำเนินการเกี่ยวกับการติดตามประเมินผล ฝ่ายบริหารต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผล โดยการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า

-ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้เพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพและมีการปฏิบัติจริง

-การควบคุมภายในดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ

-ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานอื่นๆได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา

-การควบคุมภายในได้รับการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปมาตรฐานข้อนี้มีวัตถุประสงค์ให้ผู้ประเมินพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน อันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในควรเป็นการประเมินคุณภาพของผลการดำเนินงานในรอบ ระยะเวลาที่กำหนด เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานอื่นๆได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างทันกาล

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประกอบด้วย

๑) การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน(Ongoing Monitoring Activities) และ

๒) การประเมินระบบการควบคุมภายในเป็นรายครั้ง (Separated Evaluations of Internal System)

ค่ะ ขอขอบคุณ...

อับดุลเราะห์มาน วาอาयीตา

ประธาน

กรรมการ

นางลักษณ์ ดิษฐ์เอม

กรรมการ

- ค่ะ ขอขอบคุณผู้ช่วยเหลือขานการฯ นะคะ ท่านใดมีข้อซักถามหรือจะเสนอความคิดเห็นใดบ้าง เชิญค่ะ

-รับทราบ-

- สวัสดีค่ะท่านประธานและคณะคณะกรรมการฯ ทุกท่าน ดิฉันนางลักษณ์ ดิษฐ์เอม ผู้อำนวยการกองคลัง ขอแจ้งเพิ่มเติมให้แก่คณะกรรมการทำงานฯทุกท่านทราบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.นี้ กองคลังอาจยังคงไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบงานพัสดุ เนื่องจากยังไม่มีงบจ้างจัดสรรอัตราตำแหน่งจากกรมฯ จึงขอความร่วมมือในเรื่องของการจัดส่งบันทึกเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างต่างๆ ล่วงหน้าก่อนจะดำเนินการ ๗ วันทำการ เพื่อทางกองคลังจะได้จัดทำเอกสารต่างๆ ได้ทันตามความประสงค์ของแต่ละสำนัก/กอง ค่ะ

- ค่ะ ขอขอบคุณ ผอ.กองคลัง ที่แจ้งให้ในที่ประชุมได้ทราบและจะได้มีการวางแผนการทำงานในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างต่างๆ ได้ทันท่วงที เพื่อไม่ให้มีปัญหาต่างๆ เกิดขึ้นมาภายหลัง ขอขอบคุณค่ะ

-รับทราบ-

กรรมการ

อับดุลเราะห์มาน วาอาयीตา

ประธาน

- การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงานเกิดขึ้นในระหว่างการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งรวมถึงกิจกรรมทำงานบริหารงานการควบคุมดูแลการปฏิบัติงาน การเปรียบเทียบ การสอบย้อนและกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งเป็นการปฏิบัติงานตามหน้าที่ประจำของพนักงาน และยังรวมถึงการทำให้แน่ใจว่าผู้บริหารและหัวหน้างานเข้าใจความรับผิดชอบของตนต่อการควบคุมภายในและเข้าใจความจำเป็นที่ต้องมีการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติการประเมินเป็นรายครั้ง เป็นการประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในของหน่วยงาน ณ เวลาใดเวลาหนึ่งที่กำหนด การประเมินอาจเป็นในรูปแบบการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Self – Assessments) นอกจากนี้การติดตามประเมินผลยังรวมถึงนโยบายและวิธีปฏิบัติเพื่อความมั่นใจว่าข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับความสนใจจากฝ่ายบริหารและมีการปรับปรุงแก้ไขทันทีที่ประโยชน์ที่หน่วยงานจะได้รับ จากการมีระบบการควบคุมภายในที่ดีได้แก่

๑) การดำเนินงานของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒) การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า

๓) มีข้อมูลและรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้สามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจ

๔) การปฏิบัติ...

อัครุละระหฺมาน วาอายิตา
ประธาน

๔) การปฏิบัติในหน่วยงานเป็นไปอย่างมีระบบและอยู่ในกรอบของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่วางไว้

๕) เป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานได้อย่างดียิ่ง

อัครุละระหฺมาน วาอายิตา
ประธาน

- ครับ มีท่านใดจะแจ้งเรื่องใดเพิ่มเติมเชิญค่ะ ถ้าไม่มีข้อซักถามใดๆ แล้วขอบคุณ คณะทำงานทุกท่านที่เข้าร่วมประชุมในครั้งนี้และขอปิดประชุมครับ

ปิดประชุมเวลา ๑๑.๐๐ น.



ผู้จัดรายงานการประชุม
นางสาวศุภิกกา เจ๊ะเลาะ
เลขานุการ



ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นางแวรอฮานี แวดตร์)
กรรมการ



ผู้ตรวจรายงานการประชุม
นางนงลักษณ์ ดิษฐ์เอม
กรรมการ



ผู้ตรวจรายงานการประชุม
นายนิรันดร์ แวงจุนา
กรรมการ



ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นายอัครุละระหฺมาน วาอายิตา)
ประธาน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานทะเบียนราษฎร สำนักปลัดเทศบาล โทร ๐๗๓-๔๙๑๓๑๕

ที่ ปน ๕๒๗๐๑/

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กองทุกกอง พร้อมแต่งตั้งคำสั่งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล /ปลัดเทศบาล

๑.เรื่องเดิม

ตามที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

๒.ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การดำเนินงานและการบริหารงานของเทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลองค์กรที่ดี การควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือสั่งการดังกล่าว จึงขอให้แต่ละสำนัก/กองทุกกอง ส่งเอกสารดังต่อไปนี้ ให้เลขานุการระดับองค์กร

- | | |
|--|-------------|
| ๑. คำสั่งแบ่งงาน กำหนดหน้าที่ ของบุคลากรในแต่ละสำนัก/กองทุกกอง | จำนวน ๑ ชุด |
| ๒. Flow Chart ทุกกิจกรรม/ภารกิจงาน | จำนวน ๑ ชุด |
| ๓. แบบ ปค. ๔ | จำนวน ๑ ชุด |
| ๔. แบบ ปค. ๕ | จำนวน ๑ ชุด |

๓.ข้อพิจารณา

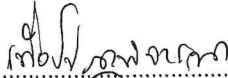
เห็นควรแจ้งแต่ละสำนัก/กองทุกกอง ทราบเพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ หากเห็นชอบโปรดลงนามในคำสั่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติดำเนินการต่อไป

(นางสาวฟารีดา ดอเส้า)

นักจัดการงานทะเบียนและบัตร

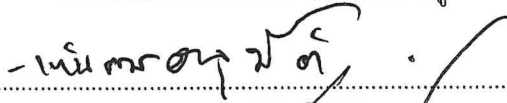
ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล



(นางแวรอฮานี แวเดร์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลบางปู

ความเห็นของปลัดเทศบาล



(นายอับดุลเราะห์มาน วาอายีตา)

รองปลัดเทศบาลตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลบางปู

ความเห็นของนายกเทศมนตรี

-) อนุมัติ
) ไม่อนุมัติ



(นายนิฮัมหมัดลุตฟี นิเดร์หะ)

นายกเทศมนตรีตำบลบางปู



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานทะเบียนราษฎร สำนักปลัดเทศบาลตำบลบางปู โทร ๐๗๓-๔๙๑๓๑๕

ที่ ปน ๕๒๗๐๑/.....

วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แบบรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด

ตามที่ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๓ /ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้จัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในเกิดประสิทธิผลในการดำเนินการ นั้น

สำนักปลัด ขอส่งรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯระดับส่วนงานย่อย(สำนัก/กอง) ตามแบบ ปค.๔ ปค.๕ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวฟารีดา ดอเล้าะ)
นักจัดการงานทะเบียนและบัตร

สำนักปลัดเทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม	
<p>๑.๑ สำนักปลัดเทศบาลตำบลบางปู ได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยทุกส่วนราชการยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด บุคลากรมีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ดำเนินการโดย เทศบาลตำบลบางปู ได้ประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริตของ ผู้บริหารและพนักงานเทศบาลฯ ประกาศ ณ วันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๕ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทาง ได้แก่ เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลบางปู แจกเวียนภายในหน่วยราชการและติดประกาศที่บอร์ดประชาสัมพันธ์ หน้าสำนักงาน รวมทั้งติดประกาศที่หอประชุมหมู่บ้านทั้ง ๓ หมู่บ้าน ที่อยู่ในความรับผิดชอบของเทศบาล</p>	<p>๑.๑ บุคลากรสำนักปลัดเทศบาลตำบลบางปู ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม</p>
<p>๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลบางปู แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยเปิดโอกาสให้ส่วนราชการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในตามภารกิจของหน่วยงานให้มีความเพียงพอและเหมาะสมตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามเป้าหมาย/นโยบายภาครัฐ ดำเนินการโดย หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลและหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในโดยนำเรื่องการควบคุมภายในบรรจุเป็นวาระในการประชุมพนักงานประจำเดือน และมีคำสั่งเทศบาลตำบลบางปู ที่ ๒๐๒/๒๕๖๗ เรื่องมอบหมายงานในหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง สำนักปลัดเทศบาล ลงวันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๗ ไว้อย่างชัดเจน</p>	<p>๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลบางปู มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายใน สำนักปลัดมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การปฏิบัติงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๓ <u>สำนักปลัดเทศบาล</u> มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล โดยมีกรมอบอำนาจหน้าที่ให้แก่ส่วนราชการเพื่อให้ปฏิบัติงานภารกิจอย่างคล่องตัวบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน</p> <p><u>ดำเนินการโดย</u> มีการจัดโครงสร้างของเทศบาลตำบลบางปู สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจนและเหมาะสม ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๖๙ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑.๓.๑ งานกาารเจ้าหน้าที่ ๑.๓.๒ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๑.๓.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๓.๔ งานนิติการ ๑.๓.๕ งานทะเบียนราษฎรและบัตรประจำประชาชน ๑.๓.๖ งานบริหารงานทั่วไป ๑.๓.๗ งานสนับสนุนการประชาสัมพันธ์ ๑.๓.๘ งานกิจการสภา ๑.๓.๙ งานเลขานุการผู้บริหาร ๑.๓.๑๐ งานพัฒนาชุมชน ๑.๓.๑๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๑.๓.๑๒ งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ 	<p>๑.๓ ภายในสำนักปลัดเทศบาลตำบลบางปูมีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจนเหมาะสมกับความสามารถของบุคลากร แต่ในโครงสร้างยังมีงานที่ยังไม่ได้ระบุผู้รับผิดชอบในงาน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑.๓.๑ งานนิติการ ๑.๓.๒ งานสนับสนุนการประชาสัมพันธ์ <p>จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า และเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานรวมถึงส่งผลให้เกิดความล่าช้าแก่งานประจำของผู้ที่ได้รับมอบหมาย</p>
<p>๑.๔ <u>สำนักปลัดเทศบาล</u> แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งมั่นสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่ข้าราชการที่ปฏิบัติงานในพื้นที่ รวมทั้งพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ทักษะเพื่อนำไปใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p><u>ดำเนินการโดย</u> ส่งเสริมให้บุคลากรภายในหน่วยงานได้เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง เบื้องต้นมีการประสานงานสนับสนุนจังหวัด เพิ่มทักษะสร้างเครือข่าย พร้อมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรภายในสำนักปลัดเทศบาลตำบลบางปู ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม	
<p>๑.๕ สำนักปลัดเทศบาล กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ โดยให้ทุกส่วนถือปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p><u>ดำเนินการโดย</u> มีการจัดทำคำสั่งที่ ๒๓๐/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ และคำสั่งที่ ๒๓๐/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗</p>	<p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมจากหน่วยงานภายนอกอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในสำนักปลัดเทศบาลให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>อย่างไรก็ตามยังมีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ได้แก่</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒ การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ เทศบาลตำบลบางปู ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจอย่างชัดเจน</p> <p>ดำเนินการโดย การกำหนดวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินการที่ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาลตำบลบางปู มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>อย่างไรก็ตามพบว่า กลไกในการระบุความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและภายในยังไม่ชัดเจน และครอบคลุมทุกกิจกรรม อาจส่งผลให้องค์กรได้รับความเสียหายทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์</p>
<p>๒.๒ เทศบาลตำบลบางปู ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น โดยกำหนดให้ทุกส่วนราชการจัดการประเมินความเสี่ยงตามระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลให้การปฏิบัติภารกิจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>ดำเนินการโดย คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ได้รับรายการความเสี่ยงและผลการประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากผู้บริหารทุกระดับและพนักงานของเทศบาลตำบลบางปู โดยทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และวิธีการควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>๒.๒ บุคลากรมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว เทศบาลตำบลบางปูมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน/ปัจจัยภายนอก</p>
<p>๒.๓ เทศบาลตำบลบางปู พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยวิเคราะห์ถึงสาเหตุแห่งความเสี่ยง พร้อมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงให้มีความพอเพียงและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานส่งผลให้มีวิธีการเพิ่มเติมในการจัดการความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และมุ่งเน้นไม่ให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>๒.๓ จากการประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงให้การทุจริต</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒ การประเมินความเสี่ยง	
<p>ดำเนินการโดย มีการประเมินความเสี่ยง และวิเคราะห์ระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง พร้อมกับความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น เกิดข้อผิดพลาดหรือข้อบกพร่องขึ้น รวมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในทุกๆ กิจกรรม</p>	
<p>๒.๔ เทศบาลตำบลบางปู ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ดำเนินการโดย มีการกำหนดวิธีควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานในระดับที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ และได้แจ้งเวียนให้บุคลากรภายในเทศบาลตำบลบางปู ทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรภายในสำนักปลัดเทศบาลทราบ และนำไปปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓ กิจกรรมควบคุม</p>	
<p>๓.๑ เทศบาลตำบลบางปู ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมให้มีความชัดเจนเหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติงานภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>ดำเนินการโดย มีการประชุม เพื่อพิจารณาวิเคราะห์ร่วมกัน โดยระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และปรับปรุงกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงให้มีความชัดเจนเหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ หน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดเป็นคำสั่งอย่างชัดเจนและมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระบบหรือไม่ แต่ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลื่อมอยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรม การปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว</p>
<p>๓.๒ สำนักปลัดเทศบาล ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>ดำเนินการโดย ส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ดำเนินการโดยประชาสัมพันธ์การให้บริการ รับเรื่องร้องทุกข์ และช่องทางการเผยแพร่ข่าวสารของเทศบาลตำบลบางปู ผ่านระบบ Line, Face book, เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลบางปู เพื่อความสะดวก รวดเร็ว และประหยัดเวลาเดินทางของผู้รับบริการในเขตพื้นที่รับผิดชอบของเทศบาลตำบลบางปู</p>	<p>๓.๒ ในทุกกิจกรรมที่ได้มีการควบคุมด้านเทคโนโลยี มีความผิดพลาดในการปฏิบัติงานน้อยลง</p>
<p>๓.๓ เทศบาลตำบลบางปู จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริงโดยผู้บริหารได้มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดรวมทั้งกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม โดยการให้นโยบายเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายภารกิจที่กำหนดให้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๓.๓.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่/คำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ การส่งเจ้าหน้าที่อบรมกับทุกกิจกรรมที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓ กิจกรรมควบคุม	
<p>ดำเนินการโดย มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน และแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบโดยทั่วกัน รวมถึงมีการปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบัน (หากมีการเปลี่ยนแปลง) กำหนดให้ผู้รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรม จัดทำ Flow Chart มีประเมินติดตามงานจากหัวหน้างาน และประชุมร่วมกับผู้ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องเพื่อรับทราบปัญหาต่างๆ อีกทั้ง มีการสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ หลังจากให้บริหารทุกครั้ง และนำผลรายงานในที่ประชุมพนักงานประจำเดือนทุกเดือน</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔ สารสนเทศและการสื่อสาร	
<p>๔.๑ เทศบาลตำบลบางปู จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีความเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ส่งเสริมและสนับสนุนให้ส่วนราชการจัดหาเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>ดำเนินการโดย มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์เทศบาลตำบลบางปู Line, Face book, หอกระจายข่าว, ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน, บัญชีประชาสัมพันธ์, โทรศัพท์ Hot line ฯลฯ หลังจากให้บริหารทุกครั้ง และนำผลรายงานในที่ประชุมพนักงานประจำเดือนทุกเดือน</p>	<p>๔.๑ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัดเทศบาลตำบลบางปู มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>๔.๒ สำนักปลัดเทศบาล มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดโดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น Line Group E-mail หรือ โปรแกรมสำเร็จรูป เป็นต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้องทันต่อสถานการณ์ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานได้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด</p> <p>ดำเนินการโดย ใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูลภายในเทศบาลตำบลบางปู เช่น Line Group ของพนักงานภายในสำนักปลัดเทศบาล รวมทั้ง โปรแกรมสำเร็จรูป เช่น ระบบการใช้จ่ายยานพาหนะ ระบบ Smart office เป็นต้น เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพการทำงาน ความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้องและทันกาล</p>	<p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ หรือติดประกาศหน้าสำนักงาน หรือ เก็บเป็นแฟ้มจัดเก็บเอกสาร เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>
<p>๔.๓ สำนักปลัดเทศบาล มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานของภาครัฐอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๔.๓ มีการกำชับให้หน่วยตรวจสอบภายในให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔ สารสนเทศและการสื่อสาร	
<p>ดำเนินการโดย มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชน เช่น การเลือกตั้ง, การส่งเสริมการท่องเที่ยว, การร้องเรียนร้องทุกข์, ภัย, การให้บริการเก็บขยะมูลฝอย, การลงทะเบียนเด็กแรกเกิด, การลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ, ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส, ผู้ป่วยติดเตียง, กิจกรรมจิตอาสา ฯลฯ และทุกครั้งที่ปฏิบัติราชการดังกล่าวข้างต้นเสร็จสิ้นก็จะมีการให้ประชาชนที่รับบริการประเมินความพึงพอใจทุกครั้ง รวมถึงมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในสำรวจความพึงพอใจของประชาชนผู้รับบริการในทุกๆ หกเดือนของปีงบประมาณ แล้วนำผลมาแจ้งในที่ประชุม</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕ กิจกรรมการติดตามผล</p>	
<p>๕.๑ สำนักปลัดเทศบาล ระบุ พัฒนา และ ดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้คณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในระดับจังหวัดเป็นผู้ ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของส่วนราชการ ให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p> <p><u>ดำเนินการโดย</u> มีการกำหนดเป็นนโยบาย แจ้ง เวียนทุกส่วนราชการ ในการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงาน โดยต้องมีการประเมินผลเป็นรายเดือน ราย สามเดือน และรายหกเดือน เสนอรายงานผู้บังคับบัญชา ทราบทุกครั้ง หากพบว่าการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนดหรือเกิดปัญหาอุปสรรค ผู้บริหารจะสั่งการ ให้มีการแก้ไขอย่างทันกาล</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และจัดทำรายงานเป็น ลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน ผู้บริหารได้ มีการดำเนินการแก้ไขอย่าง ทันกาล</p>
<p>๕.๒ สำนักปลัดเทศบาล ประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดย จัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องเพื่อให้ส่วนราชการสามารถ ลดข้อผิดพลาดและ ปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการ ปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้นได้ทันเวลา</p> <p><u>ดำเนินการโดย</u> หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล มีการ ติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ ในแต่ละกิจกรรม ตาม Flowchart อีกทั้งมีหน่วย ตรวจสอบภายในที่สอบทานในบางกิจกรรม โดยมีผลการ ตรวจสอบ ทั้งกิจกรรมที่มีการปฏิบัติถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบและรายงานข้อบกพร่องที่ตรวจพบ เพื่อเสนอ ผู้บริหารพิจารณาสั่งการ และมีการติดตามการปรับปรุง แก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่องตามนโยบายการ ตรวจสอบภายใน แล้วรายงานผู้บริหารทราบเพื่อ พิจารณาต่อไป</p>	<p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้ มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุง แก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ จัดทำรายงานเกี่ยวกับความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งการประเมินองค์ประกอบดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม โดยระดับผลการประเมินมีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ได้

แต่อย่างไรก็ตามยังมีภารกิจ/กิจกรรมที่จะต้องปรับปรุง ควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลยิ่งขึ้น และกำหนดวิธีการหรือแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป



(นางแวรอฮานี แวเดร์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗

สำนักปลัดเทศบาลตำบลบางปู
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. งานสารบรรณ วิสาหกิจ</p> <p>เพื่อให้งานสารบรรณ มีความเป็น ระบบมากยิ่งขึ้น สามารถสืบค้นได้ สะดวก และรวดเร็วและปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>๑. การลงทะเบียนหนังสือ รับ-ส่งคำสั่งและ ประกาศ ไม่เป็นปัจจุบัน การจัดเก็บหนังสือไม่ ถูกต้องตามระเบียบงาน สารบรรณ เกิดความ ล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>๒. การปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการล่าช้า</p>	<p>๑.มีการลงทะเบียน คุมหนังสือสั่งการ คำสั่ง ประกาศในทะเบียนคุม ๒.มีการแจ้งในที่ ประชุม พนักงานส่วน เทศบาลเกี่ยวกับการลง เลขหนังสือรับ-ส่ง ให้ ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลข ส่ง</p> <p>๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้า อบรม และกำชับให้ เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำ ความเข้าใจเกี่ยวกับลักษณะ งานต่างๆภายในองค์กร กับทั้งมีการจัดทำระบบ การคัดแยกประเภท เอกสารและการจัดทำ ทะเบียนรับ-ส่ง</p>	<p>การควบคุม ภายในที่มีอยู่ สามารถลด ความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. การลงทะเบียนรับ-ส่งคำสั่ง และประกาศ ไม่เป็นปัจจุบัน การจัดเก็บ หนังสือไม่ถูกต้องตามระเบียบงาน สารบรรณ เกิดความล่าช้าในการสืบค้น เนื่องจาก การลงทะเบียนรับ- ส่ง ในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงเลขของ หนังสือโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำ สำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่ง อาจทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>๒. การปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ล่าช้า</p> <p>เนื่องจาก ไม่มีการจัดลำดับ ความสำคัญและระยะเวลาเรื่องของ หนังสือที่ต้องรายงานส่งผลให้การปฏิบัติ ตามที่หนังสือสั่งการเกิดความล่าช้าตาม ไปด้วย</p>	<p>๑. ประชุมประจำเดือน พร้อม กำหนดแนวทางการ ดำเนินการตามระเบียบงาน สารบรรณ และมีการติดตาม ผลพร้อมรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบทุกเดือน</p>	<p>ทุกเดือนในปีงบประมาณ ๖๗ (๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗) ทุกสำนักกอง</p>

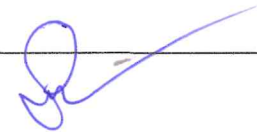
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของ ทต. และเกิดประสิทธิผลในการปฏิบัติงานและการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. การพัฒนาของบุคลากรยังไม่เหมาะสมขาดการควบคุมการไปอบรมของเจ้าหน้าที่และการติดตามรายงานสรุปผลการอบรม</p>	<p>๑. พนักงานทุกคนทำแบบประเมินตนเอง ก่อนจะเข้ารับการอบรมทุกครั้ง และ เสนอ ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาพิจารณา คัดเลือกบุคลากรตามหน้าที่รับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย เข้าอบรม</p> <p>๒. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด โดยแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้อย่างชัดเจน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. การรายงานผลข้อมูลระบบ สารสนเทศเพื่อการวางแผนและ ประเมินผลของ อปท. E-plan <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การนำข้อมูลที่ได้รับจาก การสำรวจภายในองค์กรมาปรับปรุง แก้ไข และพัฒนาระบบ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน รายงานผลในระบบช้า และไม่ครบถ้วนข้อตามที่ กำหนด ๒. ไม่ได้ได้รับความร่วมมือ จากบุคลากรในองค์กร ใน การให้ข้อมูล</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่ง กำหนด หน้าที่และมอบหมายการ ดำเนินงานรายงานผล ข้อมูลระบบสารสนเทศ เพื่อการวางแผนและ ประเมินผลของ อปท.e- plan ๒. จัดประชุมแก่บุคลากร ในองค์กรเพื่อแนะนำให้ ความรู้ และขอข้อมูลในที่ ประชุม</p>	<p>การควบคุม ภายในที่มีอยู่ เพียงพอ</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากภัย พิบัติต่างๆ และบรรเทาสาธารณภัยที่ เกิดขึ้นกับประชาชนอย่างทันที่</p>	<p>๑. วัตถุประสงค์ไม่เพียงพอ ๒. ขาดบุคลากรความมี ความรู้ความเชี่ยวชาญ ทำ ให้ปฏิบัติงานล่าช้าและเกิด ความเสียหาย ขาด ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๓. เข้าช่วยเหลือประชาชน ล่าช้าเนื่องจากบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ในกรณีที่เกิดภัยพิบัติและ เกิดความเสียหายเป็นวง กว้าง ๔. เมื่อปฏิบัติหน้าที่ไม่ เป็นไปตามแนวทางหรือ คู่มือที่กำหนดไว้อาจทำให้ เสี่ยงต่อการโดนร้องเรียน</p>	<p>๑. ตั้งงบประมาณ รายจ่ายในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และ ดำเนินการจัดหาอุปกรณ์ ให้เพียงพอ ๒. จัดทำคำสั่ง มอบหมายผู้รับผิดชอบ วัตถุประสงค์ดังกล่าว และ ทำการตรวจเช็คอุปกรณ์ ให้มีความพร้อมใช้งาน ตลอดเวลา ในส่วนของ อุปกรณ์ อันไหนที่ไม่ สามารถใช้ได้และไม่มี ประสิทธิภาพ ต้องแจ้งแก่ ผู้บังคับบัญชาเพื่อ ดำเนินการแก้ไขต่อไป ๓. จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงาน พร้อมแนบ กฎระเบียบ</p>	<p>การควบคุม ภายในที่มีอยู่ เพียงพอ</p>	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
<p>๕. งานกิจการสภา วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการประชุมสภา ท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบว่าด้วย ข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น</p>	<p>สมาชิกสภาเทศบาลฯ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในกฎ ระเบียบ หนังสือสั่ง การ ข้อบังคับต่างๆ</p>	<p>๑.สมาชิกสภาฯ เข้า รับการฝึกอบรมตาม หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ งานสภาเทศบาลฯ</p> <p>๒.จัดทำเอกสารแจก ให้กับที่ประชุมในการ ประชุมทุกครั้ง</p> <p>๓.จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่สำหรับช่วย กิจกรรมด้านงานสภา เทศบาลฯ และให้ ผู้รับผิดชอบคอยให้ คำแนะนำและตอบข้อ ซักถาม ข้อหารือ</p>	<p>การควบคุม ภายในที่มีอยู่ เพียงพอ</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
<p>๖. งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อให้ความรู้กับประชาชน ในพื้นที่เข้าถึงสิทธิประโยชน์ของ ตนเอง</p>	<p>๑.๑ จำนวนเงิน กับ จำนวนผู้ขึ้นทะเบียนไว้ไม่ ตรงกัน</p> <p>๑.๒ เอกสารแสดงตน ของผู้มีสิทธิได้รับเงินไม่ ครบ</p> <p>๑.๓ ๑.๔. ผู้มีสิทธิรับ เบี้ยยังชีพมีความเข้าใจที่ ผิดในการได้รับสิทธิต่างๆ จากเทศบาล</p>	<p>๑.๑ ตรวจสอบการรับ เงินสด และ โอน ผ่าน ธนาคารว่าตรงตามที่กรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่นได้จัดสรรให้หรือไม่ ถ้าไม่ตรงให้รับดำเนินการ แก้ไข</p> <p>๑.๒ เจ้าหน้าที่รับ เอกสารและตรวจสอบ หลักฐานที่มาแสดงตน เบื้องต้นก่อนทุกครั้ง</p> <p>๑.๓ เน้นย้ำการ ประชาสัมพันธ์ให้แก่ผู้มี สิทธิได้รับทราบทุก ช่องทาง เช่น เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค ไลน์ บอร์ด ประชาสัมพันธ์ในชุมชน</p>	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ เพียงพอ	-	-	-



(นางแวรอฮานี แวเดร์)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลบางปู กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ที่ ปน ๕๒๗๐๔ /

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข/ปลัดเทศบาล/นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

ด้วย สำนักปลัดเทศบาล แจ้งขอความร่วมมือให้แต่ละกองจัดทำรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ นั้น

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการติดตามประเมินผลตามแบบฟอร์มดังนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวซ่มซี้ยะห์ แวงจิ)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ความเห็นของผู้อำนวยการกองสาธารณสุข.....

(นายนิรันดร์ แวงจนา)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

ความคิดเห็นของรองปลัดเทศบาล.....

-เห็นชอบด้วยกับ การจ้างบริษัทเอกชนที่เข้ามา
ก่อสร้าง

(นายอับดุลเราะห์มาน วาอาฮ์ดา)
รองปลัดเทศบาลตำบลบางปู รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลบางปู

ความเห็นของนายกเทศมนตรี.....

- อนุมัติ
 ไม่อนุมัติ

(นายนิฮ์หมัดลุตฟี นิเดร์หะ)
นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมงานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานด้านควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ภารกิจของขอบเขตงานที่ชัดเจนขึ้นกว่าเดิม มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปี แผนการปฏิบัติงานเดือนในทุกๆเดือน และมีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>พร้อมทั้งยังมีการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากร โดยการเข้ารับการอบรมเพื่อนำมาพัฒนาอย่างสม่ำเสมอเมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมเพียงพอแต่ต้องมีการพัฒนาสม่ำเสมออย่างต่อเนื่อง</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมและสภาพอากาศที่แปรปรวนทำให้ไม่สามารถควบคุมการเกิดโรคติดต่อต่างๆได้ เทศบาลตำบลบางปูมีประชากรในพื้นที่จำนวนมากทำให้ลักษณะชุมชนเป็นชุมชนแออัด มีน้ำขังทำให้ง่ายต่อการเกิดโรค ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ของโรคติดต่อต่างๆ</p> <p>ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริม ป้องกันสุขภาพของตนเอง</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บและรวบรวมขยะมูลฝอย สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กิจกรรมการจัดเก็บ ขนขยะมูลฝอย การดูแลรักษาความสะอาด ถนน ตรอก ซอย และการจัดการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมในเขตเทศบาลตำบลบางปู ความเสี่ยงที่เกิดจากการทำงานของชุดจัดเก็บขยะมูลฝอย ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานด้านรักษาความสะอาดมีการกำหนดภารกิจความรับผิดชอบของงานที่ชัดเจนขึ้นกว่าเดิม มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำเดือนในทุกๆเดือน และมีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>มีการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรโดยการเข้ารับการอบรมเพื่อนำมาพัฒนาอย่างสม่ำเสมอเมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมเพียงพอแต่ต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองสาธารณสุขฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในแล้ว พบว่ามีจุดอ่อนและความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมงานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ ๒. กิจกรรมการจัดเก็บและรวบรวมขยะมูลฝอย ๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ๔. กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน “จังหวัดสะอาด” <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของกองสาธารณสุขฯ และต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>พบความเสี่ยง ที่เกิดจากการทำงานของชุดจัดเก็บขยะมูลฝอย เนื่องจากความเจริญเติบโตทางด้านเศรษฐกิจและการคมนาคม จำนวนประชากรเพิ่มมากขึ้น เป็นชุมชนแออัดที่มีบ้านเรือนปลูกติดๆ กัน มีสถานประกอบการต่างๆ เพิ่มขึ้น เช่น ร้านอาหาร ร้านค้า จึงทำให้เกิดขยะตกค้างในบางจุดบางเส้นทางจัดเก็บไม่ทั่วถึง จึงทำให้สุลักษณะภายในชุมชนไม่เหมาะสม ทำให้มีปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้น</p> <p>ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลบางปู ขาดความเอาใจใส่ และการมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาดและการจัดการขยะภายในชุมชน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กิจกรรมงานการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด การดำเนินกิจกรรมตามยุทธศาสตร์/นโยบายของรัฐบาล ในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลบางปู มีความเสี่ยงและต้องควบคุมต่อไปเพราะปัญหาเสพติดถือเป็นปัญหาระดับชาติที่ต้องได้รับการแก้ไข</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>กิจกรรมงานการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด พบความเสี่ยง ที่เกิดมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน ประชาชนได้รับความเดือดร้อนเนื่องจากเกิดปัญหาหลักขโมยในชุมชน ทั้งนี้ต้องมีการควบคุมและแก้ไขปัญหาเสพติดขึ้นทุกๆ ปีอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นการรณรงค์และแก้ไขปัญหาเสพติดให้หมดสิ้นจากพื้นที่อย่างยั่งยืน</p> <p>๑.๔ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน “จังหวัดสะอาด”</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน เป็นการดำเนินกิจกรรมตามนโยบายของรัฐบาลข้อสั่งการของนายกรัฐมนตรี แผนปฏิบัติการด้านการจัดการขยะของประเทศ ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๗๐ แผนยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๓ และกฎหมายอื่น ในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลบางปู มีความเสี่ยงและต้องควบคุมต่อไป เพราะปัญหาขยะมูลฝอยในชุมชนที่เกิดขึ้นต้องได้รับการแก้ไข ปัญหาอย่างเร่งด่วน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน พบความเสี่ยง ที่เกิดจากประชาชนขาดความเอาใจใส่และการมีส่วนร่วมในการ</p>	

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>รักษาความสะอาดและการจัดการขยะภายในชุมชน ชุมชนยังไม่ตระหนักถึงความสำคัญในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ</p> <p>๑) การเดินทางไปทำงานในพื้นที่เสี่ยงสภาพแวดล้อมและสภาพอากาศที่แปรปรวน</p> <p>๒) พื้นที่ความรับผิดชอบของเทศบาลตำบลบางปูมีประชาชนในพื้นที่จำนวนมากทำให้ลักษณะชุมชนเป็นชุมชนแออัด มีน้ำขังทำให้ง่ายต่อการเกิดโรค</p> <p>๓) มีลูกน้ำกระจายตัวอยู่ในหมู่บ้าน</p> <p>๔) มีพื้นที่พบผู้ป่วยโรคใช้เลือดออก ซ้ำซากต่อเนื่อง</p> <p>๕) ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ของโรคติดต่อต่างๆ</p> <p>๖) ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริม ป้องกันสุขภาพของตนเอง</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บและรวบรวมขยะมูลฝอย</p> <p>๑) พื้นที่ความรับผิดชอบของเทศบาลตำบลบางปู มีความเจริญเติบโตทางด้านเศรษฐกิจและการคมนาคม จำนวนประชากรเพิ่มมากขึ้น เป็นชุมชนแออัดที่มีบ้านเรือนปลูกติดๆ กัน มีสถานประกอบการต่างๆ เพิ่มขึ้น เช่น ร้านอาหาร ร้านค้า จึงทำให้เกิดขยะตกค้างในบางจุดบางเส้นทางจัดเก็บไม่ทั่วถึง</p> <p>๒) สุขลักษณะภายในชุมชนไม่เหมาะสม</p> <p>๓) ประชาชนขาดความเอาใจใส่และการมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาดและการจัดการขยะภายในชุมชน</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๑) ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p>๒) ประชาชน/เยาวชนในชุมชน ไม่สามารถที่จะควบคุมพฤติกรรมหรือติดตามดูแลได้ตลอดเวลา</p> <p>๓) การจัดกิจกรรม/รณรงค์ฯ บางครั้งไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร</p> <p>๒.๔ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน “จังหวัดสะอาด”</p> <p>๑) ประชาชนขาดความเอาใจใส่และการมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาดและการจัดการขยะภายในชุมชน</p> <p>๒) ชุมชนยังไม่ตระหนักถึงความสำคัญในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ</p>	

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑) จัดทำแผนการปฏิบัติงานเพื่อเตรียมความพร้อมในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>๒) ออกพ่นบริการหมอกควันทุกครัวเรือน</p> <p>๓) พัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรโดยการเข้ารับการอบรมเพื่อนำมาพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔) จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์และอบรมให้ความรู้สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการสร้างเสริม ป้องกันสุขภาพของตนเองให้ห่างไกลโรคติดต่อ และให้อสม. เป็นตัวกลางในการติดตามและเฝ้าระวังสถานการณ์ของโรคที่เกิดขึ้นในพื้นที่รวมทั้งเป็นแกนนำในการรณรงค์ป้องกันโรคติดต่อ</p> <p>๕) สนับสนุนและเปิดช่องทางให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการป้องกันโรค</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการจัดเก็บและรวบรวมขยะมูลฝอย ได้กำหนดกิจกรรมควบคุมขึ้นมาดังนี้</p> <p>๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบดูแล</p> <p>๒) จัดทำแผนปฏิบัติงานและกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บ ขนขยะมูลฝอย การดูแลรักษาความสะอาดถนน ตรอก ซอย และการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมในเขตเทศบาลฯ</p> <p>๓) มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกวัน</p> <p>๔) จัดกิจกรรมให้ความรู้ฯ เพื่อพัฒนาองค์ความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานแก่บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๑) มีการรณรงค์และประชาสัมพันธ์ของข้อมูลข่าวสารอย่างต่อเนื่องทั่วถึง</p> <p>๒) จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับอันตรายจากสารเสพติดทุกชนิด/โทษของผู้เกี่ยวข้องสารเสพติดทุกชนิด ให้กับเยาวชนในชุมชน</p> <p>๓) ส่งเสริมให้เยาวชนมีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อตนเอง/สังคม</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน “จังหวัดสะอาด”</p> <p>๑) จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในชุมชนเกี่ยวกับการจัดการขยะที่ต้นทาง</p> <p>๒) รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาดและการจัดการขยะภายในชุมชน ส่งผลให้ชุมชนมีความตระหนักเห็นความสำคัญในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p>	

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมงานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ</p> <p>๑) มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงในเว็บไซต์ของเทศบาล ตำบลบางปู วิทยุชุมชน จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>๒) นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการเทศบาลตำบลบางปูมีระบบ internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน เว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงสาธารณสุข เป็นต้น</p> <p>๓) การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เช่น การติดต่อประสานงานภายในเทศบาลตำบลบางปู การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบจ. เทศบาล อบต. ไกล่เคียง ท้องถิ่น อำเภอ ท้องถิ่น จังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด เช่น กรณีไฟฟ้าที่เทศบาลดับ จึงไม่อาจได้รับข้อมูลข่าวสารทาง internet ก็ได้ติดต่อประสานขอข้อมูลข่าวสารจาก อบต. เทศบาลใกล้เคียง</p> <p>๔) การติดต่อผ่านทางระบบLine</p> <p>๔.๒ กิจกรรมการจัดเก็บและรวบรวมขยะมูลฝอย</p> <p>นำระบบสารสนเทศและระบบ internet โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยงดังนี้</p> <p>๑) ค้นหาข้อมูลสารสนเทศจากระบบอินเทอร์เน็ตและข่าวสารจากหน่วยงานอื่นมีการประชุมพนักงานเพื่อชี้แจงรายละเอียดให้มีความเข้าใจตรงกันในการปฏิบัติงานและให้ตรงตามตารางแผนการปฏิบัติงานและปฏิบัติให้ถูกต้อง</p> <p>๒) การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ได้ดำเนินการในรูปแบบของหอกระจายข่าว จัดหมายข่าวเทศบาล วิทยุชุมชน รถประชาสัมพันธ์ และเอกสาร แผ่นพับให้ความรู้ฯ เป็นต้น</p> <p>ติดต่อผ่านทางระบบLine</p> <p>๔.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>การสำรวจข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากอินเทอร์เน็ต/โทรศัพท์/โทรสาร/โทรทัศน์/วิทยุสื่อสาร มาช่วยในการติดตามรับข้อมูล</p>	

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>ข่าวสารต่างๆ ที่เป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน</p> <p>๑) การประสานงานหน่วยงานภายในทุกสำนัก/ทุกกองของเทศบาล</p> <p>๒) การประสานงานของหน่วยงานภายนอก เพื่อประสานงานขอความช่วยเหลือจาก อำเภอ จังหวัด หรืออปท. ใกล้เคียง รวมทั้งขอความร่วมมือจากกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาชนเพื่อเข้ามามีส่วนร่วมในการช่วยเหลือ</p> <p>๕.๔ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน “จังหวัดสะอาด” การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ได้ดำเนินการในรูปแบบของหอกระจายข่าว จดหมายข่าวเทศบาล เว็บไซต์ของเทศบาล วิทยุชุมชน รถประชาสัมพันธ์ และเอกสาร แผ่นพับให้ความรู้ฯ เป็นต้น</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมงานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ</p> <p>๑) มีการกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน ที่ถูกต้องและมีมาตรฐาน เพื่อให้ง่ายต่อการติดตามการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) มีการรายงาน และรวบรวมข้อมูลการปฏิบัติงานที่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓) รายงานประวัติการเข้ารับการรักษา ข้อมูลจากโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบางปู</p> <p>๕.๒ กิจกรรมการจัดเก็บและรวบรวมขยะมูลฝอย</p> <p>๑) ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน จากรายงานผลการปฏิบัติงานประจำวันของผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒) ตรวจสอบ ติดตามการปฏิบัติงาน ณ จุดปฏิบัติงาน</p> <p>๓) จัดประชุมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานประจำเดือน เพื่อทราบผลการปฏิบัติงาน ปัญหา อุปสรรค และแนวทางการแก้ไข</p> <p>๕.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติค</p> <p>การติดตามประเมินผลแต่ละกิจกรรมจะประเมินจากใบประเมินการเข้าร่วมกิจกรรมทั้งก่อน - หลัง ของผู้เข้าร่วมกิจกรรม ประเมินจากผลสัมฤทธิ์ของงานนั้นๆ ว่าเป็นไปตามระยะเวลา กำหนดหรือไม่และสำเร็จบรรลุตามวัตถุประสงค์อย่างไร</p> <p>๕.๔ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน “จังหวัดสะอาด”</p> <p>๑) ติดตามจากใบประเมินของผู้เข้าร่วมกิจกรรมทั้งก่อน - หลัง</p> <p>๒) ร้อยละ ๘๐ มีการวางระบบการเก็บขนขยะมูลฝอยที่ถูกต้อง</p> <p>๓) ร้อยละ ๑๐๐ มีภาชนะรองรับขยะมูลฝอยแบบแยกประเภทในชุมชน ที่สาธารณะ สถานที่ท่องเที่ยว</p>	

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ผลการประเมินโดยรวม

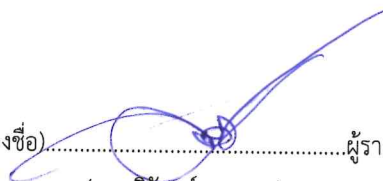
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมงานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมและสภาพอากาศที่แปรปรวนทำให้ไม่สามารถควบคุมการเกิดโรคติดต่อต่างๆ ได้ พื้นที่ความรับผิดชอบของเทศบาลตำบลบางปู มีประชาชนในพื้นที่จำนวนมากทำให้ลักษณะชุมชนเป็นชุมชนแออัด มีน้ำขังทำให้ง่ายต่อการเกิดโรค ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ของโรคติดต่อต่างๆ

๒. กิจกรรมการจัดเก็บและรวบรวมขยะมูลฝอย เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือการทำงานของผู้จัดเก็บขยะมูลฝอย เนื่องจากมีความเจริญเติบโตทางด้านเศรษฐกิจและการคมนาคม จำนวนประชากรเพิ่มมากขึ้น เป็นชุมชนแออัดที่มีบ้านเรือนปลูกติดๆ กัน มีสถานประกอบการต่างๆ เพิ่มขึ้น เช่น ร้านอาหาร ร้านค้า จึงทำให้เกิดขยะตกค้างในบางจุดบางเส้นทางจัดเก็บไม่ทั่วถึง จึงทำให้สุขลักษณะภายในชุมชนไม่เหมาะสม ทำให้มีปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้น

๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ ประชาชน/เยาวชนในชุมชน ไม่สามารถควบคุมพฤติกรรมหรือติดตามดูแลได้ตลอดเวลา การจัดกิจกรรม/รณรงค์ฯ บางครั้งไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร

๔. กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน “จังหวัดสะอาด” เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ ประชาชนประชาชนขาดความเอาใจใส่และการมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาดและการจัดการขยะภายในชุมชน ชุมชนยังไม่ตระหนักถึงความสำคัญในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

 (นายนิรันดร์ แวจนา)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
<p>กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมงานควบคุม และป้องกันโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อ อนุรักษ์ ป้องกัน ควบคุม และ และ ฝ้า ระวัง โรคติดต่อในชุมชน ได้ แก่ โรค ไข้เลือดออก โรค ไข้หวัดใหญ่ โรคมือ เท้า ปาก และ โรคติดต่ออื่นๆ ใน พื้นที่ เป็นไป ด้วย ความเรียบร้อยและมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑) พื้นที่ ความ รับผิดชอบของเทศบาล ตำบลบางปูมีประชาชน ในพื้นที่จำนวนมากทำ ให้ลักษณะชุมชนเป็น ชุมชนแออัด มีน้ำขังทำ ให้ง่ายต่อการเกิดโรค ๒) การเปลี่ยนแปลง ของสภาพแวดล้อมและ สภาพ อากาศ ที่ แปรปรวนมีอากาศร้อน จัด และมีฝนตกชุก มี ความชื้นสูง ส่งผลให้ เชื้อโรคต่างๆ ชุกชุม อาจทำให้เกิดโรคอุบัติ ใหม่ ถ่ายทอดไปยัง ผู้อื่น ทำให้เกิดการแพร่</p>	<p>๑) เจ้าหน้าที่ติดตาม ข่าวสาร/เตรียมความ พร้อมในการป้องกัน โรคติดต่อ ๒) มีการดำเนินกิจกรรม รณรงค์ป้องกันควบคุม โรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง ๓) กรณีพบผู้ป่วยในชุมชน เจ้าหน้าที่มีการติดต่อ ประสานงานควบคุม ป้องกันโรคติดต่อผ่าน ช่องทาง Line ช่องทาง โทรศัพท์ เพื่อความ รวดเร็วในการควบคุมโรค ๔) มีการออกบริการพัน หมอกควันให้กับบ้านเรือน ราษฎรในเขตพื้นที่ทุก</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มี การควบคุมที่เพียงพอระดับ หนึ่งแต่ยังต้องมีการปรับปรุง และควบคุมความเสี่ยงต่อไป</p>	<p>๑) ขาดการประชุมและติดตาม งานอย่างต่อเนื่อง ๒) สุขลักษณะภายในครัวเรือนไม่ เหมาะสม ๓) ประชาชนขาดความตระหนัก ในการควบคุมโรคอย่างจริงจัง ๔) อาสาสมัครประจำหมู่บ้านขาด การดำเนินการอย่างต่อเนื่อง อาจจะด้วยการขาดแรงจูงใจใน การทำงาน ๕) ขาดความร่วมมือจาก ประชาชนในพื้นที่ ๖) ประชาชนมักรอความ ช่วยเหลือทางภาครัฐเพียงอย่าง เดียว โดยขาดการดูแลตัวเอง เบื้องต้น</p>	<p>๑) พัฒนา ศักยภาพ บุคลากรที่มีอยู่ให้มีความรู้ และความพร้อมในการ ดำเนินงานในการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่ออย่าง สม่ำเสมอ ๒) จัดประชุมให้ความรู้ อาสาสมัครสาธารณสุข ประจำหมู่บ้านในการ ป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออกพร้อมทั้งสร้าง แรงจูงใจในการปฏิบัติงาน ๓) มีการประชาสัมพันธ์ ข่าวสารเกี่ยวกับการ ป้องกัน และ ควบคุม โรคติดต่อ ผ่าน สื่อ ใน รูปแบบต่างๆ เช่น วิทยู</p>	<p>นายนิรันดร์ แวจนา ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
๒) เพื่อเสริมสร้างให้ ประชาชนมีสุขภาพที่ สมบูรณ์ แข็งแรง เป็นการแก้ไขปัญหา การระบาดของ โรคติดต่อ โดยชุมชน มีส่วนร่วมในการป้อง ควบคุม และเฝ้าระวัง โรคติดต่อในชุมชน	ระบาดของโรคมกขึ้น จึงต้องมีมาตรการ ควบคุมที่เคร่งครัดและ ได้มาตรฐาน ๓) ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจและ การมีส่วนร่วมในการ ป้องกันโรคติดต่อ	ครัวเรือน ๕) มีการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบถึง ข้อมูลข่าวสารวิธีการ ป้องกันและควบคุม โรคติดต่อที่เกิดขึ้นใน ชุมชนอย่างต่อเนื่อง		๓) ในช่วงฤดูฝนมีน้ำขังอยู่ทั่วไป ทำให้เป็น แหล่งวางไข่ของยุงลายทำให้เกิดโรคติดต่อ อย่างต่อเนื่อง ๔) การประชาสัมพันธ์ไม่ต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ	ชุมชน เว็บไซต์เทศบาล แผ่น พับให้ความรู้ ๕) สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญของการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อด้วย ตนเองเบื้องต้น	

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
<p>กิจกรรมที่ ๒ กิจกรรมการจัดเก็บและ รวบรวมขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อจัดเก็บขยะมูลฝอยใน ชุมชนและนำไปกำจัดยัง สถานที่รับกำจัดขยะมูลฝอย ๒) เพื่อปรับปรุงการทำงาน ป้องกันขยะตกค้าง ๓) เพื่อให้ประชาชนมี สุขลักษณะที่ดีขึ้น</p>	<p>๑) ความ เจริญเติบโต ทางด้านเศรษฐกิจ และการคมนาคม จำนวนประชากร เพิ่มมากขึ้น มี สถาน ประกอบการ ต่างๆ เพิ่มขึ้นทำ ให้ต้องรองรับการ จัดเก็บขยะมูล ฝอยเพิ่มขึ้น ๒) จำนวนรถขยะ ที่เท่าเดิมแต่ ปริมาณขยะ เพิ่มขึ้น</p>	<p>๑) มีการทำคำสั่งแบ่งงาน กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๒) มีการจัดเก็บขยะมูลฝอย ในชุมชนตามตาราง แผนปฏิบัติงาน ๓) ปรับสภาพแวดล้อมให้ ถูกสุขลักษณะ</p>	<p>มีการรายงานผลการ ปฏิบัติงานเป็นประจำ ทุกวัน แต่การควบคุมที่ มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก พบว่า กิจกรรมการจัดเก็บและ รวบรวมขยะมูลฝอย ยัง มีขยะตกค้างอยู่</p>	<p>๑) การจัดเก็บขยะในบางวันไม่เป็น ตามแผนที่วางไว้ ๒) พบขยะตกค้างในบางจุด บาง เส้นทางจัดเก็บไม่ถึงถึง ในช่วงฤดูฝน มีน้ำขังอยู่ทั่วไป ทำให้ท่อระบายน้ำ อุดตันอากาศเป็นพิษ ๓) สุขลักษณะภายในชุมชนไม่ เหมาะสม</p>	<p>๑) จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้ผู้รับผิดชอบดูแล ๒) จัดทำแผนปฏิบัติงาน และเป็นแผนที่ใช้ได้จริง ตรงตามวันที่จัดเก็บขยะ ๓) รายงานผลการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๔) การตรวจสอบ ติดตาม จากชุมชน</p>	<p>นายนิรันดร์ แวงจونا ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
<p>กิจกรรมที่ ๓ กิจกรรมการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้เยาวชนกลุ่มเสี่ยง ยาเสพติดในเขตเทศบาล ได้มี การปรับเปลี่ยนพฤติกรรม ๒) เพื่อลดขนาด และความ รุนแรงของปัญหายาเสพติด ในเขตเทศบาล ตลอดจน สร้างความสงบสุข และเกิด สันติสุขในพื้นที่โดยเร็ว</p>	<p>๑. เยาวชนติดยาเสพติด ในเขตพื้นที่ตำบลบางปู เนื่องจากพื้นที่ของตำบล บางปู เป็นชุมชนที่มี ประชากรหนาแน่น จึง ยากลำบากต่อการควบคุม ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อ การควบคุมป้องกัน</p>	<p>๑) มีการรณรงค์และ ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารอย่างต่อเนื่อง ทั่วถึง ๒) มีการจัดทำโครงการ รณรงค์การป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติดแก่ เยาวชน/เยาวชนในเขต เทศบาลตำบลบางปู ๓) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๔) ความร่วมมือจาก กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องใน เขตเทศบาล</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ เนื่องจาก พื้นที่ของตำบลบางปู เป็น ชุมชน ที่มี ประชากรหนาแน่นจึง ยาก ลำบากต่อการ ควบคุม และต้องมี การควบคุมและแก้ไข ปัญหายาเสพติดขึ้น ทุกๆ ปีอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑) สภาพแวดล้อมการดำรงชีวิต (ปัญหาครอบครัว/ฐานะทาง เศรษฐกิจ) ๒) วัยรุ่นเป็นวัยที่มีความต้องการ สูงอยากลองอยากรู้อยากทดลอง ๓) ความเจริญทางเทคโนโลยี ๔) ความร่วมมือจากผู้นำหมู่บ้าน การสอดส่องดูแลประชาชน โดยเฉพาะกลุ่มวัยรุ่นไม่ให้ไปยุ่ง เกี่ยวกับสารเสพติดทุกชนิด</p>	<p>๑) มีการรณรงค์และ ประชาสัมพันธ์ของข้อมูล ข่าวสารอย่างต่อเนื่อง ทั่วถึง ๒) จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับอันตรายจากสาร เสพติดทุกชนิด/โทษของ ผู้เกี่ยวข้องสารเสพติด ทุกชนิด ๓) ส่งเสริมให้เยาวชนมี ส่วนร่วมในการจัด กิจกรรมที่เป็นประโยชน์ ต่อตนเอง/สังคม</p>	<p>นายนิรันดร์ แวงจนา ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
<p>กิจกรรมที่ ๔ กิจกรรมการจัดการขยะมูล ฝอยชุมชน “จังหวัดสะอาด” วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาดและการจัดการขยะภายในชุมชน</p> <p>๒) เพื่อชุมชนมีความตระหนักเห็นความสำคัญในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p> <p>๓) เพื่อให้หมู่บ้าน มีสียัดและชุมชนในเขตเทศบาลตำบลบางปูสะอาด</p>	<p>๑. ประชาชนขาดความเอาใจใส่และการมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาดและการจัดการขยะภายในชุมชน</p> <p>๒. ชุมชนยังไม่ตระหนักถึงความสำคัญในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p>	<p>๑) มี การ รรณ รง ค์ ประชา สัม พันธ์ ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาดและการจัดการขยะภายในชุมชน ส่งผลให้ชุมชนมีความตระหนักเห็นความสำคัญในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p> <p>๒) มีจัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในชุมชนเกี่ยวกับการจัดการขยะที่ต้นทาง</p>	<p>๑) สภาพแวดล้อมในชุมชนสะอาด</p> <p>๒) มีการปรับภูมิทัศน์และบริบทโดยรอบชุมชน</p>	<p>๑) ประชาชนขาดความเอาใจใส่และการมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาดและการจัดการขยะภายในชุมชน</p> <p>๒) บางพื้นที่ในชุมชนสกปรกและไม่ได้มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p>	<p>๑) รรณ รง ค์ และประชาสัมพันธ์ของข้อมูลข่าวสารผ่านสื่อในรูปแบบต่างๆ เช่น วิทยุ อย่างชุมชน เว็บไซต์เทศบาลผ่าน ฟ้า ฟ้า ให้ ความ รู้ ต่อเนื่องทั่วถึง</p> <p>๒) การตรวจสอบ ติดตามจากชุมชน</p> <p>๓) ร้อยละ ๑๐๐ มีภาชนะรองรับขยะมูลฝอยแบบแยกประเภทในชุมชน ที่สาธารณะสถานที่ท่องเที่ยว</p> <p>๔) ร้อยละ ๘๐ มีการวางระบบการเก็บขนขยะมูลฝอยที่ถูกต้อง</p>	<p>นายนิรันดร์ แวงจนา ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

นายนิรันดร์ แวงจนา

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



คำสั่งเทศบาลตำบลบางปู

ที่ มธษ/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๗
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุข เทศบาลตำบลบางปู ดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญงาน | กรรมการ |
| (๓) เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| (๔) พนักงานจ้างทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองสาธารณสุขฯ
ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางปู และให้
ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจ
หน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบางปู ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนิฮ์หมัดลุตฟี นิเดร์หะ)
นายกเทศมนตรีตำบลบางปู



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา สำนักงานเทศบาลตำบลบางปู

ที่ ปน ๕๒๗๐๖ / ๙๑

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

ด้วย สำนักปลัดเทศบาล แจ้งขอความร่วมมือให้แต่ละกองจัดทำรายงานผลการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ นั้น

กองการศึกษา เทศบาลตำบลบางปู ได้ดำเนินการจัดทำรายงานดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการติดตาม ประเมินผลตามแบบฟอร์มดังนี้

๑. แบบ ปค.๔

๒. แบบ ปค.๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๐๙๑

(นางสาวฮัสน๊ะ ตาเยะ)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

ความเห็นของ ผอ.กองการศึกษา

เพื่อโปรดพิจารณา

(นางแวรอฮานี แวเดร์)

หน.สำนักปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ความเห็นของรองปลัด/ปลัดเทศบาล

เพื่อโปรดพิจารณา

(นายอับดุลเราะห์มาน วาอายีตา)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลบางปู

ความเห็นของนายกเทศมนตรี

(นายนิอัทตุตพี นิเดร์หะ)

นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา เทศบาลตำบลบางปู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑.การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒.ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓.ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔.การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕.การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>-บุคลากรกองการศึกษาปฏิบัติงานโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และ หลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยมีนโยบายในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม</p> <p>- มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้จากการเข้าฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอมีการรายงานผลการฝึกอบรมต่อผู้บังคับบัญชาถึงองค์ความรู้ที่ได้จากการฝึกอบรม และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑.การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒.การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓.การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔.การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>-การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านเนื่องจากมีคำสั่งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบที่เป็นลายลักษณ์อักษรตามโครงสร้างสายบังคับบัญชาแต่ถึงอย่างไรก็ตามต้องมีการติดตามตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑.การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒.การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓.การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>-บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมในกองการศึกษา มีการปรึกษาหารือหรือทำความเข้าใจร่วมกันในการปฏิบัติงานทุกครั้ง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <p>๔.๑.การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒.การสื่อสารภายในเกี่ยวกับการสนทนารวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓.การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร โดยมีการนำเอาเทคโนโลยีเข้ามามีส่วนช่วยในการปฏิบัติงาน เช่น</p> <p>-การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการซึ่งมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑.การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒.การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>- จากการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่า มีการควบคุมภายในของ กองการศึกษา เทศบาล ตำบลบางปู ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ มีการประเมิน องค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุม ภายในตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีงานที่พบความ เสี่ยงที่จะต้องดำเนินการควบคุมความเสี่ยง ดังนี้ งานแผนงานและโครงการ คือ บุคลากรในตำแหน่งยังขาด ความรู้ความเข้าใจในปฏิบัติงานเกี่ยวกับจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางแวรอฮานี แวเดร์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา เทศบาลตำบลบางปู
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- งานแผนงานและโครงการ คือ บุคลากรในตำแหน่งยัง ขาดความรู้ความเข้าใจใน ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ แผนพัฒนาการศึกษา	- บุคลากรที่รับผิดชอบ ขาดประสบการณ์ด้าน จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมการเรียนรู้และ และการปฏิบัติงาน	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ของ กองการศึกษามีการสอบทาน การปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบหนังสือสั่งการและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด รวมทั้งมีการติดตาม การดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบและเป็นปัจจุบัน	- กระบวนการและขั้นตอนใน การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรทาง การศึกษาเข้ารับการศึกษาอบรม ๒. ศึกษากฎหมายข้อระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอรวมถึงการ ทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจากการ ดำเนินการในรอบที่ผ่านมาเพื่อ นำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไขงาน ที่กำลังดำเนินการในปัจจุบัน	- หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการ กองการศึกษา - นักพัฒนาชุมชนชำนาญ การ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางแวรอฮานี แวเดร์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



คำสั่งเทศบาลตำบลบางปู

ที่ ๒๕๒/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา เทศบาลตำบลบางปู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุมิติวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน กองการศึกษา เทศบาลตำบลบางปู ดังต่อไปนี้

- | | |
|----------------------------|--------------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๓) พนักงานจ้างทั่วไป | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา เทศบาลตำบลบางปู แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการ กองการศึกษาทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบล บางปู และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุมิติวัตถุประสงค์ ในการ ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบางปู ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนิวัฒน์ดลุตพี นิเดร์หะ)
นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

สำเนาถูกต้อง

๐๙๙

(นางสาวอัสน๊ะ ตาเยะ)
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเทศบาลตำบลบางปู กองช่าง อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี
ที่ ปน ๕๒๗๐๓/ วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง/ปลัดเทศบาล

ด้วยเทศบาลตำบลบางปู เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในเกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินการ จึงขอแจ้งให้ ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการวางระบบการควบคุมภายใน และจัดส่งให้ center ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

บัดนี้ กองช่าง ขอส่งรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๔, ปค.๕ และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวปัตติมา สุทธิพันธ์)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ความเห็น.....

- 150/11/2564

(ลงชื่อ).....

(นายนิรันดร์ แวงจุนา)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็น.....

- เห็นควร อนุมัติ ใน ส่วนที่ เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายอับดุลเราะห์มาน วาอาอีตา)

รองปลัดเทศบาลตำบลบางปู รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลบางปู

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ

เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ).....

(นายนิฮ์หมัดลุตฟี นิเดร์หะ)

นายกเทศมนตรีตำบลบางปู



คำสั่งเทศบาลตำบลบางปู

ที่ ๙๓๓/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน กองช่าง เทศบาลตำบลบางปู ดังต่อไปนี้

- | | |
|----------------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง | กรรมการ |
| (๓) นายช่างโยธาปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| (๔) พนักงานจ้างทั่วไป | กรรมการ |
| (๕) เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางปู และให้ดำเนินการติดตาม ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุดัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และ ภารกิจของเทศบาลตำบลบางปู ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนิฮัมมัตตุตฟี นิเดร์หะ)
นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

-สำนักฉบับ-

คำสั่งเทศบาลตำบลบางปู

ที่ ๗๕๓ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน กองช่าง เทศบาลตำบลบางปู ดังต่อไปนี้





- | | |
|----------------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง | กรรมการ |
| (๓) นายช่างโยธาปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| (๔) พนักงานจ้างทั่วไป | กรรมการ |
| (๕) เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองช่างทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางปู และให้ดำเนินการติดตาม ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และ ภารกิจของเทศบาลตำบลบางปู ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนิฮ์หมัดลุตฟี นิเดร์หะ)
นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

 ปลัดเทศบาล
 รองปลัดเทศบาล
 ตรวจ
 ร้อง/ยื่น/ทวน

เทศบาลตำบลบางปู กองช่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>จากการสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อแล้ว พบว่ามีระบบควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังพบความเสี่ยงในด้านการประมาณราคาก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณราคาก่อสร้างทำให้ประมาณราคาออกมาไม่ครอบคลุมปริมาณงานที่จะดำเนินงาน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>พบความเสี่ยงในด้านการประมาณราคาก่อสร้างไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจที่เกิดขึ้น ทำให้บางโครงการจัดซื้อ-จัดจ้างล่าช้า เนื่องจากการหาผู้รับจ้างได้ยาก</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>การออกแบบการก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญที่ต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการประมาณการราคาก่อสร้าง เป็นสิ่งสำคัญที่ต้องดำเนินการอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ ในปัจจุบันการดำเนินการดังกล่าวมีความล่าช้า อันเนื่องมาจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และไม่มีทักษะ ขาดความชำนาญในการเขียนแบบ ซึ่งเป็นความเสี่ยง จำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>พบความเสี่ยงในด้านการออกแบบงานก่อสร้างไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจที่เกิดขึ้น ทำให้บางโครงการการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า เนื่องจากการหาผู้รับจ้างได้ยาก</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กองช่างมีคำสั่งมอบหมายงานภายในสังกัดกองช่างชัดเจน โดยได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในมีปัญหาด้านประสิทธิภาพบุคลากรเนื่องจากมีกำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ซึ่งทำให้เกิดความล่าช้า หรือไม่ปฏิบัติตามแบบที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <p>๑) งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง (กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง)</p> <p>๒) งานออกแบบและควบคุม (กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง)</p> <p>๓) งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ (กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ)</p> <p>จากการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลบางปู ได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ และประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง ยังไม่สอดคล้องกับสภาวะเศรษฐกิจ ในระหว่างการดำเนินการจัดซื้อ-จัดจ้าง ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๒. กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลบางปู ได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๒.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง ยังล่าช้า และมีข้อผิดพลาดในบางส่วน ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

สภาพแวดล้อมภายนอก

เนื่องจากสังคมมีการขยายตัวมากขึ้น ทำให้ชุมชนเกิดความหนาแน่น ประชาชนจึงมีความต้องการด้านบริการสาธารณูปโภคต่างๆ ค่อนข้างมากและระบบไฟฟ้าทางสาธารณะก็เป็นส่วนหนึ่งซึ่งมีความจำเป็นต้องจัดให้มีในชุมชนต่างๆ เพื่อรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน แต่ไฟฟ้าทางสาธารณะที่จัดให้มีในชุมชนต่างๆมักมีปัญหาที่ต้องการให้แก้ไขซ่อมแซมบ่อยครั้ง ซึ่งมีหลายชุมชน เพราะความเสียหายนอกจากการชำรุดตามสภาพแล้ว ส่วนหนึ่งเกิดจากการขาดแคลนบุคลากรที่ชำนาญงานโดยเฉพาะทาง ทำให้วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะเสียหายง่ายเกินไฟฟ้าขัดข้องและต้องทำการซ่อมแซมบ่อยครั้ง

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังขาดความชำนาญและทักษะในการใช้เครื่องมือสารสนเทศโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำเร็จรูปที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการ และการสืบค้นข้อมูล ทำให้การประมาณการล่าช้าไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจในอนาคต แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดเกี่ยวกับสถานะแวดล้อมภายนอก เช่น สถานะเศรษฐกิจต่างๆ ก็มีผลกระทบต่อการทำงาน โครงการ การสรรหาผู้รับจ้างด้วยเช่นกัน

๒.๒ กิจกรรมการออกแบบการก่อสร้าง

๑) เป็นองค์ประกอบที่สำคัญต่อการดำเนินโครงการ และการประมาณการราคาซึ่งในปัจจุบันมีความล่าช้าและมีความผิดพลาดบางส่วน อันเนื่องมาจากเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ และไม่ชำนาญการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ประยุกต์ในการเขียนแบบ

๒.๓ กิจกรรมการทำงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๑) กองช่างมีกำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงาน อาจทำให้งานเกิดความล่าช้าหรือประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามแบบหรือแผนงานที่กำหนด ขาดความร่วมมือของชุมชนในการดูแลรักษา สอดส่อง วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเสียหายและต้องดำเนินการซ่อมแซมบ่อยครั้ง

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ กิจกรรมการประมาณการราคาก่อสร้าง

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำเทศบัญญัติให้สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด

๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง

๓.๒ กิจกรรมการออกแบบการก่อสร้าง

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างถูกต้องและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการออกแบบแปลน

๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบก่อสร้าง

๓. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

สำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน เกิดจากความเสียหายและใช้งานไม่ได้ของไฟฟ้าสาธารณะ ซึ่งเกิดการร้องเรียนจากประชาชนทำให้ต้องซ่อมแซมไฟฟ้าบ่อยครั้ง

แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะเป็นความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้ แต่ต้องมีการส่งตัวบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานไฟฟ้าเฉพาะทาง มีการติดตาม และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อไป

ข้อสรุป

จากการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมการประมาณการราคาก่อสร้าง กิจกรรมการออกแบบการก่อสร้าง และกิจกรรมงานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

๓.๓ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๑) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒) วางแผนการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะรวมถึงประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ชาวบ้านให้คอยสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะหากชำรุดเสียหายให้แจ้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการซ่อมแซม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้า จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของส่วนโยธามีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้งหน่วยงาน ซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดในการใช้งานของระบบแต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเพื่อทราบข้อขัดข้อง และสอดส่องดูแล แจ้งข้อมูลข่าวสาร เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน

๕. การติดตามประเมินผล

ใช้การสังเกตการตรวจสอบการทำงาน เป็นเครื่องมือหลัก ในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผลอีกชั้นหนึ่งในบางกรณีการติดตามและประเมินผลการดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และจากการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน พบว่า

กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง และ กิจกรรมการออกแบบการก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนอยู่ จึงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป

ส่วนกิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องหากพบความเสี่ยงหรืออุปสรรค ให้ติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชนและรายงานผลการปฏิบัติงานรวมถึงปัญหาและอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

เทศบาลตำบลบางปู กองช่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง พบว่า มี ๓ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

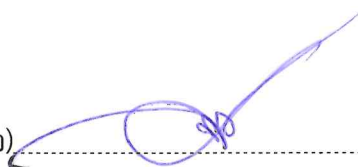
๑. กิจกรรมการประมาณการราคาก่อสร้าง ยังคงมีจุดอ่อน คือ การประมาณราคาก่อสร้างยังไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างการดำเนินการจัดซื้อ - จัดจ้าง (ความเสี่ยงเดิม)

๒. กิจกรรมการออกแบบการก่อสร้าง ยังคงมีจุดอ่อน คือ การเขียนแบบยังมีความล่าช้า และมีข้อผิดพลาดในบางส่วน (ความเสี่ยงเดิม)

๓. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ยังคงมีจุดอ่อน คือ ขาดบุคลากรด้านการงานซ่อมแซมไฟฟ้า เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ขาดประสบการณ์ ในเรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ซึ่งจากการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน พบความเสี่ยงอันเนื่องมาจากภารกิจที่ได้รับมีมากขึ้น เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และยังขาดทักษะ ความชำนาญในการใช้โปรแกรมประยุกต์ การประเมินผล และการปรับปรุงควบคุมภายใน มีกิจกรรมการควบคุมที่ยังมีความเสี่ยงอยู่ จึงจำเป็นต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายนิรันดร์ แวงจนา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลบางปู กongs่าง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	การควบคุม ที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการ ควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<p>งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง กิจกรรม ๑. การประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา</p>	<p>๑) กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษา ระเบียบฯ ใหม่ ๆ หนังสือสั่ง การจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคางาน ก่อสร้างขณะจัดทำเทศบัญญัติ สอดคล้องกับความเป็นจริงใน สภาพเศรษฐกิจในขณะ ดำเนินการ</p>	<p>การประมาณการ ราคาเป็นไปตาม ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยง ๑) เมื่อมีการประกาศจัดซื้อ จัดจ้าง ราคาที่ปรากฏใน เทศบัญญัติบางโครงการไม่ สามารถดำเนินการก่อสร้าง ได้ สาเหตุ การคำนวณราคางาน ก่อสร้างไม่สอดคล้องกับ ภาวะเศรษฐกิจในขณะ ดำเนินการ</p>	<p>๑) กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการ อย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของ โครงการในการประมาณ ราคา ๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการใช้ระบบ สารสนเทศในการออกแบบ ก่อสร้าง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗ นายนิรันดร์ แวงจนา ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง</p>	<p>วิธีดำเนินการ ๑) ผู้อำนวยการกองช่างได้ ตรวจสอบการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ และควบคุมการ ปฏิบัติงาน ตลอดจนให้ศึกษา ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้การประมาณ ราคาก่อสร้างมีความผิดพลาด น้อย ผู้รับจ้างสามารถ ดำเนินการได้ แต่ก็มีสภาวะ เศรษฐกิจเข้ามาเกี่ยวข้องซึ่งอยู่ เหนือการควบคุม ๒) ติดตามการทำงานของ เจ้าหน้าที่ ผู้ผ่านการอบรมการ ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์พบว่า ทำงานได้รัดกุมถูกต้องมากขึ้น</p>

เทศบาลตำบลบางปู กongsang
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	การควบคุม ที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการ ควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
	๒) ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า รับการฝึกอบรมการใช้งาน ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการ ออกแบบ และประมาณราคา งานก่อสร้าง					

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายนิรันดร์ แวงจนา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลบางปู กongsang
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	การควบคุม ที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการ ควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<p>งานออกแบบและควบคุม อาคาร กิจกรรม ๒. การควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้าง ของเทศบาลตำบลบางปู เป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำ และเกิดประสิทธิภาพสูงสุดใน การดำเนินงาน</p>	<p>๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือ สั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการควบคุมงานก่อสร้าง ให้ ถูกต้องรอบคอบและรัดกุม ตามที่ระเบียบฯ กำหนดไว้ ๒) ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตร เกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>งานควบคุมงาน ก่อสร้างของเทศบาล ตำบลบางปู ยังมี ความเสี่ยงที่ต้อง จัดทำแผนการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยง ๑) งานก่อสร้างมีความ ผิดพลาดจากแบบแปลนที่ กำหนดไว้ สาเหตุ ๑) จำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงานที่มี ๒) เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ขาดทักษะและความ ชำนาญในการควบคุมงาน ก่อสร้างที่รอบคอบและ รัดกุม</p>	<p>๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการ ควบคุมงานก่อสร้าง ให้ ถูกต้องรอบคอบและรัดกุม ตามที่ระเบียบฯ กำหนดไว้ ๒) ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมใน หลักสูตรเกี่ยวกับการควบคุม งานก่อสร้าง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗ นายนิรันดร์ แวงณา ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง</p>	<p>วิธีดำเนินการ ๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือ สั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการควบคุมงานก่อสร้าง ให้ ถูกต้องรอบคอบและรัดกุมตาม ระเบียบฯ กำหนดไว้ ๒) ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตร เกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้าง</p>

เทศบาลตำบลบางปู กongs่าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	การควบคุม ที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการ ควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ มีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
	๓) ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง เพื่อขอเพิ่มอัตรากำลังใน ตำแหน่งงานที่เกี่ยวข้องกับงาน การควบคุมงานก่อสร้าง ๔) ออกคำสั่งมอบหมายงาน และกำหนดภารกิจงานให้มี ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน		๓) ผู้ปฏิบัติงานด้านงาน สำรวจงานปริมาณราคา งานออกแบบ และงาน ควบคุมงานก่อสร้างเป็นคน เดียวกัน จึงทำให้ขาดการ ตรวจสอบ	๓) ออกคำสั่งมอบหมายงาน และกำหนดภารกิจงานให้มี ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน		

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายนิรันดร์ แวงจนา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลบางปู กongsang
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนกรปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	การควบคุม ที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการ ควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ กิจกรรม ๓. งานซ่อมบำรุงรักษา วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย เพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของงาน และเกิดประโยชน์ อย่างสูงสุด	๑) มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ ๒) ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตร ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เกี่ยวกับการ ซ่อม บำรุง รักษา และวิธีการต่างๆ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม ยังมี ความเสี่ยงที่ต้อง จัดทำแผนการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในต่อไป	ความเสี่ยง ๑) อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวกรวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน สาเหตุ ๑) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องไฟฟ้าที่ถูกต้องตาม หลักของการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค	๑) จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน ยิ่งขึ้น ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้าน ไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และ ศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	๓๐ ก.ย. ๖๗ นายนิรันดร์ แวงจนา ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง	วิธีดำเนินการ ๑) ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้าน ไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และ ศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายนิรันดร์ แวงจนา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลบางปู

ที่ ปน ๕๒๗๐๒/

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง/ปลัดเทศบาล/นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

๑. เรื่องเดิม

ตามบันทึกการรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เทศบาลตำบลบางปู เป็นหน่วยงานของรัฐตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖-๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบการควบคุมภายใน และจัดส่งให้ center ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

กองคลังเทศบาลตำบลบางปู ได้ดำเนินการจัดทำติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ระดับส่วนงานย่อย ตามแบบฟอร์ม รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปก ๔) และ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปก ๕) เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ของเทศบาลตำบลบางปู เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามระเบียบที่ได้กำหนดไว้ เห็นควรแจ้งให้ผู้ควบคุมระบบควบคุมภายใน ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไป

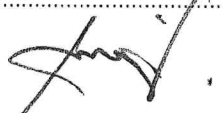
(นางวนิดา นิเดร์หะ)

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

ความเห็น คือไปทวงเงิน


(นางนงลักษณ์ ดิษฐ์เอม)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นรองปลัดเทศบาล..... - เห็นควรดำเนินการต่อไป


(นายอับดุลเราะห์มาน วาอาฮิตา)
รองปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลบางปู

ความเห็นนายกเทศมนตรี..... - เห็นชอบ


(นายนิฮันต์กุลตพี นิเดร์หะ)
นายกเทศมนตรีตำบลบางปู



คำสั่งเทศบาลตำบลบางปู

ที่ ๒๕๖ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลตำบลบางปู ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----|---------------------------------|-------------------|
| (๑) | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | กรรมการ |
| (๓) | นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๔) | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| (๕) | เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางปู และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจของเทศบาลตำบลบางปู ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนิวัฒน์ดลุตพี นิเดร์หะ)
นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

กองคลัง เทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

๓. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภารกิจของงานพัสดุ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ ของ การควบคุม แต่ การดำเนินการ ปฏิบัติงาน ยังคงมีความล่าช้าเนื่องจากเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ ครบถ้วนทำให้เกิดอุปสรรคเล็กน้อย ประกอบกับมีการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ และปัญหา ระบบปฏิบัติการคอมพิวเตอร์ที่ยังก่อให้เกิดความไม่คล่องตัว ส่งผลให้งานกระจุกตัว เช่น เมื่อใกล้สิ้นปีงบประมาณ ดังนั้น ควรมีการแก้ไขปรับปรุงให้มีการจัดหาพัสดุเป็นไปตามแผนให้ทันเวลา ตามเป้าหมายที่วางไว้ ควรมีการ ตรวจสอบ ดูแล ติดตาม อย่างต่อเนื่อง

๔. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารทางราชการ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการควบคุมที่ยังเป็นอุปสรรคอยู่ เนื่องจาก เอกสารทางราชการที่ต้องจัดเก็บมีปริมาณมาก แต่สภาพพื้นที่ส่วนงานย่อย ไม่เอื้ออำนวยต่อการจัดเก็บเอกสาร ดังนั้น ควรมีการแก้ไข จัดหา จัดซื้อจัดจ้าง ตู้เก็บเอกสาร และต้องมีการติดตามผลการควบคุมต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นางนงลักษณ์ ดิษฐ์เอม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองกลางเทศบาลตำบลบางปู
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่ มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
<p>งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้ระบบการดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และการดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบงานการเงิน และบัญชี และตามประกาศกระทรวงมหาดไทย ในหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติต่างๆ ด้านการเงินและบัญชี</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานในระบบคอมพิวเตอร์ E-Laas ,E-plan,SSo service, Info, NEW GFMS</p> <p>๒.ระบบปฏิบัติการทางการบัญชี มีการปรับเปลี่ยน ปรับปรุง การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน</p> <p>๒. มีการจัดทำการบันทึกบัญชีทั้งในระบบปฏิบัติการคอมพิวเตอร์ เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้</p> <p>๓. มีการส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>๑. มีการตรวจสอบด้านการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินทั้งระบบปฏิบัติการคอมพิวเตอร์และในสมุดรายการบัญชีมีเป็นประจำทุกวัน</p> <p>๒. ติดตามการปฏิบัติงาน หรือการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ทั้งด้านการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน ให้เป็นไปตามเอกสารหลักฐานต่างๆตลอดจน ฎุระเบียบ ที่ทางราชการกำหนด</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ขาดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานในระบบคอมพิวเตอร์ของแต่ละระบบ ให้สอดคล้องเชื่อมโยงรวมทั้งความไม่เสถียรของสัญญาณอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒.มีการปรับปรุงระบบปฏิบัติการคอมพิวเตอร์ทำให้เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ</p>	<p>๑. ศึกษา ฎุระเบียบ หลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติการ เป็นประจำให้ชำนาญ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างคล่องตัว บรรลุวัตถุประสงค์ มีประสิทธิภาพสูงสุด</p> <p>๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาเพื่อเพิ่มพูนความรู้ อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p>

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)</p>	<p>ความเสี่ยง (๒)</p>	<p>การควบคุมภายในที่ มีอยู่ (๓)</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๕)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)</p>
<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. <u>กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานจัดเก็บรายได้จัดเก็บได้ ถูกต้องตามระเบียบและ การจัดเก็บ รายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ยังมี ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษี ไม่มาชำระภาษีตาม กำหนด ๒. มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ ของผู้เสียภาษี ทำให้การ จัดส่งหนังสือแจ้งเตือน ตี กลับไม่ถึงมือผู้รับ ๓. ยังขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่ อย่างชัดเจน ๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ได้เข้าร่วมการฝึกอบรม สัมมนาในหลักสูตร ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงาน ด้านพัฒนารายได้และ การจัดเก็บ ๓. การดำเนินการจัดทำ แผนที่แม่บท</p>	<p>๑. ให้มีการรายงาน ยอดลูกหนี้ภาษีต่างๆ ๒. ทำทะเบียนคุม ลูกหนี้ภาษีต่างๆ ๓. ทำหนังสือแจ้ง เตือนและหนังสือ ติดตามทวงถามการ ชำระภาษี ๔. การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินด้วย โปรแกรมประยุกต์ ระบบสารสนเทศ ภูมิศาสตร์ (LTAX GIS)</p>	<p>๑. ยังมี ผู้มีหน้าที่ ชำระภาษี ไม่มา ชำระภาษีตาม กำหนด ๒. มีการเปลี่ยนแปลง ที่อยู่ ของผู้เสียภาษี ทำให้การจัดส่ง หนังสือแจ้งเตือน ตี กลับไม่ถึงมือผู้รับ ๓. ยังขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>๑. รายงานยอดค้าง ชำระภาษีเป็นให้ ปัจจุบัน ๒. ตรวจสอบ สืบค้นผู้ มีหน้าที่ เสียภาษีจาก ทะเบียนราษฎรและ จัดทำหนังสือแจ้งเตือน ตามไตรมาส ปี ละ ๓ ครั้ง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมการจัดทำ แผนที่แม่บท ๔. จัดหาเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>กองคลัง</p>

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)</p>	<p>ความเสี่ยง (๒)</p>	<p>การควบคุมภายในที่ มีอยู่ (๓)</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๕)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)</p>
<p>งานพัสดุ ๓.กิจกรรมการจัดซื้อ จัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตาม ระเบียบ มท. ตามประกาศ คตง. กำหนด พร้อมปฏิบัติงาน อย่าง รอบคอบถูกต้อง ครบถ้วน</p>	<p>๑.การจัดซื้อจัดจ้าง บางครั้งไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนด และต้อง ตรวจสอบกับรายได้ที่ได้รับ จัดสรร ๒. การจัดทำเอกสาร ต่างๆ เป็นไปอย่างล่าช้า เนื่องจากต้องปฏิบัติงาน อย่างรอบคอบ ๓.มีการปฏิบัติงานใน ระบบไม่คล่องตัว เนื่องจากระบบสัญญาณ อินเทอร์เน็ต ไม่เสถียร</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่ อย่างชัดเจน ๒. มีการจัดทำแผนการ จัดซื้อจัดจ้างแต่ละ แผนงาน ๓. มีการส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานให้ทันกับ สถานการณ์การ เปลี่ยนแปลง ๔.การดำเนินงานใน ระบบปฏิบัติการ egp/e- laas</p>	<p>๑. มีการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามแผนการ จัดซื้อจัดจ้างที่วางไว้ โดยเคร่งครัด ๒.มีการตรวจสอบ เอกสารการจัดซื้อจัด จ้าง ที่เกี่ยวข้อง และ แบบรายงานผลการ ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง ตาม ประกาศ คตง. ๓. มีการตรวจจาก ประกาศจัดซื้อจัดจ้าง ๔.มีการปฏิบัติและ รายงานใน ระบบปฏิบัติการ egp/e-laas</p>	<p>๑.การจัดซื้อจัดจ้าง บางครั้งไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนด ๒. การจัดทำเอกสาร ต่างๆ เป็นไปอย่าง ล่าช้า เนื่องจากต้อง ปฏิบัติงานอย่าง รอบคอบ ๓.มีการปฏิบัติงานใน ระบบไม่คล่องตัว เนื่องจากระบบ สัญญาณอินเทอร์เน็ต ไม่เสถียร</p>	<p>๑. กำหนดแผนจัดซื้อ จัดจ้างและสำรวจให้ ผู้ใช้พัสดุกำหนดความ ต้องการคุณลักษณะ ของพัสดุให้ชัดเจน ก่อนเข้าสู่กระบวนการ จัดซื้อ จัดจ้างก่อน ๒.ศึกษา กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ อย่าง เคร่งครัดเพื่อป้องกัน การผิดพลาด ให้เกิด ความคล่องตัวบรรลุ วัตถุประสงค์ มี ประสิทธิภาพสูงสุด</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลังเทศบาลตำบลบางปู
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่ มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
<p>งานธุรการ ๔.กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารทาง ราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน สารบรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ สะดวก รวดเร็ว ต่อการค้นหาและเพื่อนำไปใช้ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. หนังสือรับจาก หน่วยงานอื่น ในส่วนที่ ต้องดาวน์โหลดเอกสารที่ แนบ เจ้าหน้าที่ต้องสืบค้น จากระบบอินเทอร์เน็ตทำให้ ให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างไม่คล่องตัวเนื่องจาก ระบบสัญญาณ อินเทอร์เน็ตไม่เสถียร ๒. ไม่มีการควบคุมการรับ หนังสือหรือเอกสารจาก หน่วยงานภายในและ ภายนอก</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนคุม รายการ รับ หนังสือ ๒. ดำเนินการแจ้ง เจ้าหน้าที่รับหนังสือที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานแต่ละหน้าที่ ความรับผิดชอบฝ่ายงาน การเงินและบัญชี ฝ่าย พัฒนารายได้ และฝ่ายงาน พัสดุ</p>	<p>๑. มีการรับ หนังสือ และลงทะเบียนคุมการ รับ ทำให้สะดวกต่อ การค้นหา ๒. การจัดเก็บเอกสาร เป็นระเบียบและ สะดวกต่อการค้นหา</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ต้อง ค้นหาและดาวน์โหลดเอกสารจาก ระบบอินเทอร์เน็ต เพิ่มเติมจาก หนังสือเวียนหรือ หนังสือแจ้ง ดำเนินการต่อไปซึ่ง เกิดความล่าช้าใน การค้นหาและต้อง เกษียนหนังสือ</p>	<p>๑. มีการจัดทำ ทะเบียนคุมการรับ - ส่งหนังสือประจำกอง คลัง ๒. มีการจัดเก็บ เอกสารเรียบร้อย สะดวกต่อการค้นหา</p>	<p>กองคลัง</p>

ผู้รายงาน 

(นางนงลักษณ์ ดิษฐ์เอม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง เทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจรรยาบรรณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจรรยาบรรณ - แจ้งพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ ด้านจรรยาบรรณ และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง - มีข้อกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจรรยาบรรณ <p>๑.๒ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานปฏิบัติงาน - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง 	<p>๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของกองคลังเทศบาลตำบลบางปู ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จรรยาบรรณ เวียนให้พนักงานทุกคนทราบถือปฏิบัติ และมีกิจกรรมละลายพฤติกรรมให้มีความสามัคคี เพื่อการปฏิบัติงานด้วยความสุขและรักองค์กร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๒ กองคลังเทศบาลตำบลบางปูมีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบไปด้วย งานการเงินงานบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยมีหัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลังตรวจสอบ และผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้กำกับดูแล</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - แจ้งพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ ด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง - มีข้อกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม <p>๑.๒ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานปฏิบัติงาน - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง 	<p>๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของกองคลังเทศบาลตำบลบางปู ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม เวียนให้พนักงานทุกคนทราบถือปฏิบัติ และมีกิจกรรมละลายพฤติกรรมให้มีความสามัคคี เพื่อการปฏิบัติงานด้วยความสุขและรักองค์กร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๒ กองคลังเทศบาลตำบลบางปูมีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบไปด้วย งานการเงินงานบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยมีหัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลังตรวจสอบ และผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้กำกับดูแล</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑.๓ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>- มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>- กองคลังมีคำสั่งมอบหมายงานแบ่งงานตรงตามตำแหน่งหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>- มีกลไกในการติดตามประเมินการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายให้มีประสิทธิภาพ เกิดผลประโยชน์แก่ องค์กรมากที่สุด</p> <p>๑.๔ มีข้อกำหนดการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ วิธีการงบประมาณ</p> <p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ , ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒, และหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๑๗๒๓ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๕๘</p> <p>- ใช้กฎหมาย กฎกระทรวง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ประกาศ หลักเกณฑ์การดำเนินงาน ข้อบังคับ คู่มือการปฏิบัติงาน เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย เทศบาลตำบลบางปูประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗</p>	<p>๑.๓ กองคลังมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังและมีการรายงานผลการประเมินให้ผู้อำนวยการกองคลังได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- มีการควบคุม กำกับดูแล ติดตามการปฏิบัติงานภายในส่วนราชการให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๔ มีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ถูกต้องสามารถอ้างอิงได้ตามข้อกำหนด</p> <p>- การปฏิบัติงานของแต่ละตำแหน่ง แต่ละกิจกรรมของส่วนงานย่อย มีความกระตือรือร้น ในการปฏิบัติงานอย่างละเอียด รอบคอบ โปร่งใส มีประสิทธิภาพ มากขึ้น เป็นประโยชน์ ต่อองค์กร</p> <p>- เจ้าหน้าที่มีทักษะในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย และปฏิบัติตามนโยบาย ตลอดจนแนวทางการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง สรุปแต่ละกิจกรรม ๒.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานในระบบคอมพิวเตอร์ เนื่องจากการปรับปรุงโดยระบบปฏิบัติการคอมพิวเตอร์ และความไม่เสถียรของสัญญาณอินเทอร์เน็ต ๒.๒ ยังมี ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี มาชำระภาษีไม่ตรงตามกำหนดช่วงเวลาและมาชำระไม่ครบทุกราย ๒.๓ การจัดทำเอกสารต่างๆ เป็นไปอย่างล่าช้า เนื่องจากต้องปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ</p>	<p>๒. ด้านการประเมินความเสี่ยง -เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบตามลักษณะงานขาดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานในระบบคอมพิวเตอร์ จะต้องเรียนรู้และทันต่อเทคโนโลยี เพื่อที่สามารถปฏิบัติงาน เป็นที่น่าเชื่อถือได้ เนื่องจากการควบคุมดูแล ตรวจสอบ ให้เจ้าหน้าที่มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีวินัย มีจริยธรรมอันดี ไม่ก่อให้เกิดความเสียหาย แก่องค์กร -กิจกรรมงานพัฒนาและการจัดเก็บรายได้ ยังคงมีความเสี่ยงค่อนข้างมาก เนื่องจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี มีการย้ายถิ่นอาศัย ต่างที่อยู่ตามสำเนาทะเบียนบ้าน จึงทำให้ผู้มีหน้าที่ไม่ทราบข้อมูลการชำระภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง บางแปลงมีการซื้อ-ขาย เปลี่ยนมือการถือครอง</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ๓.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและการจัดเก็บรายได้ ๓.๓ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ๓.๔ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารทางราชการ</p>	<p>ผลการประเมิน ๓. ด้านกิจกรรมการควบคุม - แต่ละกิจกรรมยังคงมีจุดอ่อน ที่ต้องปรับปรุงแก้ไข อย่างไรก็ตาม สามารถ ตรวจสอบและทราบถึงปัญหา ต่างๆ ปรับปรุงแก้ไข ติดตามประเมินผลเสนอผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารทราบ ให้สามารถดำเนินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ ต่อไป</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๔.๒ มีเครื่องมือ อุปกรณ์อำนวยความสะดวกต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๓ มีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่เพียงพอ การใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย ระบบคอมพิวเตอร์ บันทึกจัดส่งข้อมูลรายงานต่อองค์กรหรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๔. ด้านสารสนเทศ และการสื่อสาร</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ตามคำสั่งมอบหมายงาน แต่ละหน้าที่ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นประโยชน์แก่องค์กรสูงสุด</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผล และแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยประเมินผู้บังคับบัญชาในหน่วยงานย่อย ตลอดจนผู้ปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อหา SWOT</p> <p>๕.๒ ตรวจสอบปัญหา ข้อบกพร่องต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจริง ในส่วนงานย่อย ของกองคลัง ในแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางการแก้ไขปัญหา ในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>๕. ด้านการติดตามประเมินผล</p> <p>-จากการติดตามประเมินผล ของแต่ละกิจกรรม สามารถรับรู้ ถึงปัญหา และสาเหตุของปัญหา ซึ่งประเมินกิจกรรม ทั้ง ๔ กิจกรรม พบปัญหาที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนั้นจึงต้องติดตาม ดูแล ควบคุม และประเมินผล อย่างเป็นประจำ เพื่อป้องกัน ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ ผลการประเมิน การควบคุมภายใน ของส่วนงานย่อยกองคลังเทศบาลตำบลบางปู สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้บันทึกกระบวนการในการประเมินผลการควบคุมภายใน ระบุการควบคุมภายในที่มีอยู่ การประเมิน ผลการประเมิน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การควบคุมภายในที่ต้องปรับปรุง และผู้รับผิดชอบ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุม ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ มีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของงานการเงินและบัญชี ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แม้ว่าเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบตามลักษณะงานขาดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานในระบบคอมพิวเตอร์จะต้องเรียนรู้และทันต่อเทคโนโลยี เพื่อที่สามารถปฏิบัติงาน เป็นที่น่าเชื่อถือได้ และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อศึกษา กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติการ เป็นประจำให้ชำนาญ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างคล่องตัว บรรลุวัตถุประสงค์ มีประสิทธิภาพสูงสุด เนื่องจากมีการควบคุมดูแล ตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผลอย่างสม่ำเสมอต่อไป

๒. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน(ปัจจัยภายใน) คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานและมีอุปสรรคในการออกสำรวจนอกสถานที่ และสภาพแวดล้อมภายนอก (ปัจจัยภายนอก) ซึ่งมีการควบคุม ด้วยการส่งหนังสือแจ้งเตือน ตามไตรมาส ปีละ ๓ ครั้ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่หลายประเด็น คือ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี มีการย้ายถิ่นอาศัย ต่างที่อยู่ตามสำเนาทะเบียนบ้าน จึงทำให้ผู้มีหน้าที่ไม่ทราบข้อมูลการชำระภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นให้ อบท.ดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บทให้เรียบร้อยเพื่อรองรับกฎหมายว่าด้วยภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างด้วยโปรแกรมประยุกต์ระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX GIS) จึงต้องปฏิบัติโดยด่วน ซึ่งเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความสามารถดังนั้น ควรมีการแก้ไขปรับปรุงให้จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม และ ควบคุม ตรวจสอบ ดูแล ติดตาม อย่างต่อเนื่อง

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอยะหริ่ง

เทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว เทศบาลตำบลบางปู เห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางปู มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. กระบวนการและขั้นตอนในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ควรศึกษากฎหมายข้อระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. การประมาณราคาก่อสร้างมีความคลาดเคลื่อน ควรมีการประมาณราคาเป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง
๓. การลงเลขหนังสือรับ-ส่งคำสั่งและประกาศ ไม่เป็นปัจจุบัน ควรมีการดำเนินการตามระเบียบงานสารบรรณ
๔. การจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน ควรมีการจัดทำแผนปฏิบัติงานและมีการกำหนดผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
๕. การควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ ควรมีการพัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้และความพร้อมในการดำเนินงานในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ
๖. การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ควรเน้นให้มีการรณรงค์และประชาสัมพันธ์เป็นประจำต่อเนื่อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กระบวนการและขั้นตอนการจัดทำแผนการศึกษา

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน และให้มีการรายงานให้ผู้บริหารทราบหลังจากเข้ารับอบรม

การประมาณราคาก่อสร้าง

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา

๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง

งานสารบรรณ

๑. มีการจัดประชุมประจำเดือน พร้อมกำหนดแนวทางการดำเนินการตามระเบียบงานสารบรรณ และมีการติดตามผลพร้อมรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกเดือน

การจัดเก็บและรวบรวมขยะมูลฝอย

๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ผู้รับผิดชอบดูแล
๒. จัดทำแผนปฏิบัติงานและเป็นแผนที่ใช้ได้จริงตรงตามวันที่จัดเก็บขยะ
๓. รายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
๔. การตรวจสอบ ติดตามจากชุมชน

งานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ

๑. ส่งเสริมสนับสนุนให้มีการพัฒนาศักยภาพบุคลากรที่มีอยู่ให้มีความรู้และความพร้อมในการดำเนินงานในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๒. จัดประชุมให้ความรู้อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้านในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกพร้อมทั้งสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓. เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อผ่านสื่อในรูปแบบต่างๆ

การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาเสพติด

๑. มีการรณรงค์และประชาสัมพันธ์ของข้อมูลข่าวสารอย่างต่อเนื่องทั่วถึง
๒. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับอันตรายจากเสาเสพติดทุกชนิด/โทษของผู้เกี่ยวข้องเสาเสพติดทุกชนิด

๓. ส่งเสริมให้เยาวชนมีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อตนเอง/สังคม

(นายนิฮ์หมัดลุดฟี นิเดร์หะ)

นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

	องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เทศบาลตำบลบางปูแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>ดำเนินการโดย เทศบาลตำบลบางปู จัดโครงการส่งเสริมการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาลเพื่อป้องกันการทุจริต การดำเนินการตามมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส พร้อมทั้งมีประกาศนโยบายของผู้บริหาร ประกาศ ณ วันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ โดยการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อช่องทางต่างๆ ได้แก่ เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลบางปู การแจ้งเวียนบันทึกภายในหน่วยราชการและติดประกาศที่บอร์ดประชาสัมพันธ์หน้าสำนักงาน รวมทั้งติดประกาศบอร์ดประชาสัมพันธ์ประจำชุมชนที่อยู่ในความรับผิดชอบของเทศบาลตำบลบางปู</p> <p>๑.๒. ผู้กำกับดูแลของเทศบาลตำบลบางปู แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>ดำเนินการโดย ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในโดยนำเรื่องการควบคุมภายในบรรจุเป็นวาระในการประชุมพนักงานประจำเดือน มีคำสั่งมอบหมายงานในระดับหน่วยงานย่อยและระดับหน่วยงานของรัฐอย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม</p>	<p>เทศบาลตำบลบางปู มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด อย่างไรก็ตามยังมีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กระบวนการและขั้นตอนในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ควรศึกษากฎหมายข้อระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. การประมาณราคาก่อสร้างมีความคลาดเคลื่อน ควรมีการประมาณราคาเป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง ๓. การลงเลขหนังสือรับ-ส่งคำสั่งและประกาศ ไม่เป็นปัจจุบัน ควรมีการดำเนินการตามระเบียบงานสารบรรณ ๔. การจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน ควรมีการจัดทำแผนปฏิบัติงาน ๕. การควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ ควรมีการพัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้และความพร้อมในการดำเนินงานในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๖. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ควรเน้นให้มีการรณรงค์และประชาสัมพันธ์เป็นประจำต่อเนื่อง

	องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.	สภาพแวดล้อมการควบคุม	
	<p>๑.๓ เทศบาลตำบลบางปู มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>ดำเนินการโดย มีการจัดโครงสร้างของเทศบาลตำบลบางปู เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง มีสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน และเหมาะสม ประกอบด้วย สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองการศึกษา และหน่วยตรวจสอบภายใน</p>	
	<p>๑.๔ เทศบาลตำบลบางปู แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>ดำเนินการโดย การส่งเสริมให้บุคลากรภายในหน่วยงานได้เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากร พร้อมทั้งเน้นเพิ่มทักษะสร้างเครือข่าย เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	
	<p>๑.๕ เทศบาลตำบลบางปู กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>ดำเนินการโดย มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลบางปูที่ ๑๒๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ มีการประชุมของคณะกรรมการฯ พิจารณาการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร เมื่อวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๕</p>	

	องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.	การประเมินความเสี่ยง	
	<p>๒.๑ เทศบาลตำบลบางปู ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>ดำเนินการโดย การกำหนดวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินการที่ชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงาน</p>	<p>เทศบาลตำบลบางปู มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามพบว่า การระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่ชัดเจน มีการระบุความเสี่ยงที่ยังไม่ครอบคลุมทุกๆกิจกรรมของเทศบาลตำบลบางปูซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อองค์กรได้รับความเสียหาย และอาจทำให้การปฏิบัติงานไม่เกิดประสิทธิภาพเท่าที่ควร และอาจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>
	<p>๒.๒ เทศบาลตำบลบางปูระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>ดำเนินการโดย คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ได้รับรายการความเสี่ยงและผลการประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากผู้บริหารทุกระดับและพนักงานของเทศบาลตำบลบางปูโดยทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกมีการจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และวิธีการควบคุมความเสี่ยง</p>	
	<p>๒.๓ เทศบาลตำบลบางปู พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>ดำเนินการโดย มีการประเมินความเสี่ยง และวิเคราะห์ระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง พร้อมกับความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น เกิดข้อผิดพลาดหรือข้อบกพร่องขึ้น รวมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในทุกๆกิจกรรม</p>	

	องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.	กิจกรรมการควบคุม	
	<p>๔. เทศบาลตำบลบางปู ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p><u>ดำเนินการโดย</u> มีการกำหนดวิธีควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานในระดับที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ และได้แจ้งเวียนให้บุคลากรภายในเทศบาลตำบลบางปูทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p>	

	องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.	กิจกรรมการควบคุม	
	<p>๓.๑ เทศบาลตำบลบางปู ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>ดำเนินการโดย มีการประชุม เพื่อพิจารณาวิเคราะห์ร่วมกัน โดยระบุความเสี่ยงประเมินความเสี่ยง และปรับปรุงกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงให้มีความชัดเจนเหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>เทศบาลตำบลบางปู มีกิจกรรมการควบคุมในทุกๆกิจกรรมอย่างชัดเจน และมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระบบหรือไม่ ทั้งนี้ ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรม การปรับปรุง การควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดเป็นคำสั่งชัดเจนแต่ไม่มีการตรวจสอบ</p>
	<p>๓.๒ เทศบาลตำบลบางปู ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>ดำเนินการโดย ประชาสัมพันธ์การให้บริการ รับเรื่องร้องทุกข์ และช่องทางการเผยแพร่ข่าวสารของเทศบาลฯ ผ่านระบบ Line, Face book, เว็บไซต์ของเทศบาล การสแกนชำระภาษี การโอนเงินชำระภาษี เพื่อความสะดวก รวดเร็ว และประหยัดเวลาเดินทางของผู้รับบริการในเขตพื้นที่รับผิดชอบของเทศบาล</p>	<p>จากผู้ที่ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบว่ามีการปฏิบัติตามระบบหรือไม่ ทำให้ความเสี่ยงยังคงมีอยู่และส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเกิดผลเสียหายต่อองค์กร เช่น</p> <p>สำนักปลัด : งานด้านกฎหมาย</p> <p>กองคลัง : งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้, งานด้านพัสดุ</p> <p>กองช่าง : งานการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบ</p>
	<p>๓.๓ เทศบาลตำบลบางปู จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง โดยผู้บริหารได้มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด รวมทั้งการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมโดยการให้นโยบายเพื่อลดความเสี่ยง</p>	

	องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.	กิจกรรมการควบคุม	
	<p>ดำเนินการโดย มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจนและแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบโดยทั่วกันรวมถึงมีการปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบัน (หากมีการเปลี่ยนแปลง) กำหนดให้ผู้รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรม จัดทำ Flow Chart มีประเมินติดตามงานจากหัวหน้างาน และประชุมร่วมกับผู้ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องเพื่อรับทราบปัญหาต่างๆ อีกทั้ง มีการสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ หลังจากให้บริการทุกครั้ง และนำผลรายงานในที่ประชุมพนักงานประจำเดือนทุกเดือน</p>	

	องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.	<p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ เทศบาลตำบลบางปู จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีความเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ส่งเสริมและสนับสนุนให้ส่วนราชการจัดหาเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>ดำเนินการโดย มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์เทศบาลฯ Line Face book หอกระจายข่าว ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน ป้ายประชาสัมพันธ์โทรศัพท์ Hot line ฯลฯ</p> <p>๔.๒ เทศบาลตำบลบางปู มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>ดำเนินการโดย ใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูลภายในเทศบาลตำบลบางปูเช่น Line Group ของพนักงานเทศบาล , Line Group ของผู้บริหารทุกระดับ , Line Group ของแต่ละกองและ Line Group ของเทศบาลตำบลบางปู รวมทั้ง โปรแกรมสำเร็จรูป เช่น ระบบการใช้จ่ายพาหนะ ระบบSmart office เป็นต้น เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพการทำงาน ความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้อง และทันกาล</p> <p>๔.๓ เทศบาลตำบลบางปู มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดโดยจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานของภาครัฐอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>เทศบาลตำบลบางปู มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แต่อย่างไรก็ตามเทศบาลฯ จะได้พัฒนาระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัย และสามารถเพิ่มประสิทธิภาพในการให้บริการประชาชนและการสื่อสารกับบุคลากรของเทศบาล</p>

	องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.	สารสนเทศและการสื่อสาร	
	<p>ดำเนินการโดย มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชน เช่น การเลือกตั้ง การส่งเสริมการท่องเที่ยว การร้องเรียนร้องทุกข์ การบริการด้านสุขภาพ การกู้ภัย การเฝ้าระวังและควบคุมป้องกันโรคติดต่อ , การให้บริการเก็บขยะมูลฝอย, งานรณรงค์ต้านยาเสพติด กำหนดเวลาการชำระภาษี , ช่องทางการรับชำระภาษี การลงทะเบียนเด็กแรกเกิด, การลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส ผู้ป่วยติดเตียง , งานประเพณี โครงการ/กิจกรรมต่างๆ กิจกรรมการพัฒนาหมู่บ้านชุมชน กิจกรรมจิตอาสา ฯลฯ และทุกครั้งที่ปฏิบัติราชการดังกล่าวข้างต้นเสร็จสิ้นก็จะมี การให้ประชาชนที่รับบริการประเมินความพึงพอใจทุกครั้ง รวมถึงมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในสำรวจความพึงพอใจของประชาชนผู้รับบริการในทุกๆ ทกเดือนของปีงบประมาณ แล้วนำผลมาแจ้งในที่ประชุม</p>	

	องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕.	กิจกรรมการติดตามผล	
	<p>๕.๑ เทศบาลตำบลบางปู ระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>ดำเนินการโดย มีการกำหนดเป็นนโยบาย แจ้งเวียนทุกส่วนราชการ ในการติดตามผลในระหว่างการทำงาน โดยต้องมีการประเมินผลเป็นรายเดือน รายสามเดือน และรายหกเดือน เสนอรายงานผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้งหากพบว่าการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดหรือเกิดปัญหาอุปสรรค ผู้บริหารจะสั่งการให้มีการแก้ไขอย่างทันกาล</p>	<p>เทศบาลตำบลบางปู มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และมีการตรวจสอบ/สอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>
	<p>๕.๒ เทศบาลตำบลบางปู ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยมีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติการกิจเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา</p> <p>ดำเนินการโดย หัวหน้าส่วนราชการมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ในแต่ละกิจกรรม ตามFlowchart อีกทั้งมีหน่วยตรวจสอบภายในที่สอบทานในบางกิจกรรม โดยมีผลการตรวจสอบ ทั้งกิจกรรมที่มีการปฏิบัติถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและรายงานข้อบกพร่องที่ตรวจพบ เพื่อเสนอผู้บริหารพิจารณาสั่งการ และมีการติดตามการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่องตามนโยบายการตรวจสอบภายใน แล้วรายงานผู้บริหารทราบเพื่อพิจารณาต่อไป</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุง คือ

๑. กระบวนการและขั้นตอนในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ควรศึกษากฎหมายข้อระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. การประมาณราคาก่อสร้างมีความคลาดเคลื่อน ควรมีการประมาณราคาเป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง

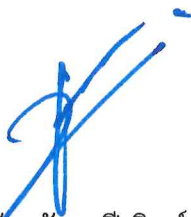
๓. การลงทะเบียนรับ-ส่งคำสั่งและประกาศ ไม่เป็นปัจจุบัน ควรมีการดำเนินการตามระเบียบงานสารบรรณ

๔. การจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน ควรมีการจัดทำแผนปฏิบัติงานและมีการกำหนดผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน

๕. การควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ ควรมีการพัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้และความพร้อมในการดำเนินงานในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๖. การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ควรเน้นให้มีการรณรงค์และประชาสัมพันธ์เป็นประจำต่อเนื่อง

ซึ่งเทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ต่อไป



ผู้รายงาน

(นายนิฮ์หมัดลูตฟี นิเดร์หะ)

นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กระบวนการและขั้นตอนการ จัดทำแผนการศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้แผนการศึกษาเป็นไปด้วย ผล. เมือเรียบร้อยถูกต้องตามที่ข้อ กฎหมายกำหนด</p>	<p>๑. ข้อมูลในแผนการศึกษา ไม่สอดคล้องกับปัญหาและ สภาพความต้องการของ สถานศึกษา ๒. การจัดทำแผนการ ศึกษาไม่เป็นไปตามระยะเวลา ที่ระบุไว้กำหนด</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน อย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนให้ ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบ ๒. แจ้งแนวทาง นโยบายและ ทิศทางการพัฒนาการศึกษา ท้องถิ่นในภาพรวมพร้อมทั้งให้ จัดทำแบบประเมินร่วมกัน ๓. ตรวจสอบและติดตามห้วง ระยะเวลาในการจัดทำแผนการ ศึกษาจากทุกช่องทาง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ข้อมูลในแผนการศึกษาไม่ สอดคล้องกับปัญหาและสภาพ ความต้องการของสถานศึกษา <u>เนื่องจาก</u> เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดทำแผนการ ศึกษา</p>	<p>จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อ พัฒนาศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน และให้มีการ รายงานให้ผู้บริหารทราบ หลังจากเข้ารับอบรม</p>	<p>กองการศึกษา ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>การประมาณราคาก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และ เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา</p>	<p>๑. การประมาณราคาวัสดุ มักมีการคลาดเคลื่อน เนื่องจากวัสดุบางรายการ ไม่ได้กำหนดไว้ในพาณิชย์ จังหวัด</p> <p>๒. ข้อจำกัดในเรื่องของ เวลากับปริมาณงานที่เข้ามา และจำนวนเจ้าหน้าที่คิดราคา ไม่สมดุลกัน การประมาณ ราคาที่เร่งรีบบางครั้งแบบไม่ สมบูรณ์ มีการแก้ไขและ เปลี่ยนแปลง ทำให้เกิด ข้อผิดพลาด</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ ๆ หนังสือ สั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคางาน ก่อสร้างขณะจัดทำเทศบัญญัติ สอดคล้องกับความเป็นจริงใน สภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า รับการฝึกอบรมการใช้งานระบบ สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ และประมาณราคางานก่อสร้าง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. การประมาณราคาวัสดุ มักมีการคลาดเคลื่อน <u>เนื่องจาก</u> วัสดุบาง รายการไม่ได้กำหนดไว้ใน พาณิชย์จังหวัด</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดย ลำดับความสำคัญของ โครงการในการ ประมาณราคา</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการใช้งานระบบ สารสนเทศในการ ออกแบบก่อสร้าง</p>	<p>กองช่าง ทุกครั้งเมื่อมีการ ดำเนินโครงการ ก่อสร้าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานสารบรรณ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้งานสารบรรณ มีความเป็นระบบมากยิ่งขึ้น สามารถสืบค้นได้ สะดวก และรวดเร็ว และปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>๑. การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่งคำสั่งและประกาศ ไม่เป็นปัจจุบัน การจัดเก็บหนังสือไม่ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ เกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>๒. การปฏิบัติตามหนังสือสั่งการล่าช้า</p>	<p>๑. มีการลงทะเบียนหนังสือสั่งการ คำสั่ง ประกาศในทะเบียนคุม</p> <p>๒. มีการแจ้งในที่ประชุมพนักงานส่วนเทศบาลเกี่ยวกับการลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง ให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขส่ง</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม และกำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับลักษณะงานต่างๆ ภายในองค์กร กับทั้งมีการจัดทำระบบการคัดแยกประเภทเอกสาร และการจัดทำทะเบียนรับ-ส่ง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่งคำสั่งและประกาศ ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่ถูกต้องตามระเบียบสารงานบรรณ เกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>เนื่องจาก การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง ในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>๒. การปฏิบัติตามหนังสือสั่งการล่าช้า</p> <p>เนื่องจาก ไม่มีการจัดลำดับความสำคัญและระยะเวลาเรื่องของหนังสือที่ต้องรายงานส่งผลให้การปฏิบัติตามที่หนังสือสั่งการเกิดความล่าช้าตามไปด้วย</p>	<p>๑. มีการจัดประชุมประจำเดือน พร้อมกำหนดแนวทางการดำเนินการตามระเบียบงานสารบรรณ และมีการติดตามผลพร้อมรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกเดือน</p>	<p>ทุกเดือนในปีงบประมาณ ๖๗ (๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗) สำนักปลัดเทศบาล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>การจัดเก็บและรวบรวมขยะมูล ฝอย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อจัดเก็บขยะมูลฝอยในชุมชน และนำไปกำจัดยังสถานที่รับกำจัด ขยะมูลฝอย</p>	<p>๑. ขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้น ๒. จำนวนรถขยะที่เท่าเดิมแต่ ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น</p>	<p>๑.มีการทำคำสั่งแบ่งงานกอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒.มีการจัดเก็บขยะมูลฝอยใน ชุมชนตามตารางแผนปฏิบัติงาน ๓.ปรับสภาพแวดล้อมให้ถูก สุขลักษณะ</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มี การควบคุมที่เพียงพอระดับ หนึ่งแต่ยังต้องมีการปรับปรุง และควบคุมความเสี่ยงต่อไป</p>	<p>๑. ขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้น <u>เนื่องจาก</u> การจัดเก็บขยะ ในบางวันไม่เป็นตามแผนที่วาง ไว้ พบขยะตกค้างในบางจุด บางเส้นทางจัดเก็บไม่ทั่วถึง ในช่วงฤดูฝน มีน้ำขังอยู่ทั่วไป ทำให้ท่อระบายน้ำอุดตัน อากาศเป็นพิษ สุขลักษณะ ภายในชุมชนไม่เหมาะสม</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่ง มอบหมายงานให้มี ผู้รับผิดชอบดูแล ๒. จัดทำแผนปฏิบัติงาน และเป็นแผนที่ใช้ได้จริง ตรงตามวันที่จัดเก็บขยะ ๓. รายงานผลการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๔. การตรวจสอบ ติดตามจากชุมชน</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานควบคุมและป้องกัน โรคติดต่อ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อรณรงค์ป้องกันควบคุม และ และเฝ้าระวังโรคติดต่อในชุมชน ได้แก่ โรคไข้เลือดออก โรคไข้หวัด ใหญ่ โรคมือเท้าปาก และโรคติดต่อ อื่นๆ ในพื้นที่เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. สุขลักษณะภายใน ครัวเรือนไม่เหมาะสม พื้นที่ ชุมชนเป็นชุมชนแออัด มีน้ำขัง ทำให้ง่ายต่อการเกิดโรค</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมและ สภาพอากาศที่แปรปรวนมี อากาศร้อนจัด และมีฝนตกชุก มีความชื้นสูง ส่งผลให้เชื้อโรค ต่างๆ ชุกชุม อาจทำให้เกิดโรค อุบัติใหม่ ถ่ายทอดไปยังผู้อื่น ทำให้เกิดการแพร่</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ติดตามข่าวสาร/ เตรียมความพร้อมในการป้องกัน โรคติดต่อ</p> <p>๒.มีการดำเนินกิจกรรม รณรงค์ป้องกันควบคุมโรคติดต่อ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.กรณีพบผู้ป่วยในชุมชน เจ้าหน้าที่มีการติดต่อประสานงาน ควบคุมป้องกันโรคติดต่อผ่าน ช่องทาง Line ช่องทางโทรศัพท์ เพื่อความรวดเร็วในการควบคุม โรค</p> <p>๔. มีการออกบริการพ่นหมอก ควันให้กับบ้านเรือนราษฎรในเขต พื้นที่</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่มีการควบคุมที่เพียงพอ ระดับหนึ่งแต่ยังต้องการ ปรับปรุงและควบคุมความ เสี่ยงต่อไป</p>	<p>๑.สุขลักษณะภายใน ครัวเรือนไม่เหมาะสม พื้นที่ ชุมชนเป็นชุมชนแออัด มีน้ำขัง ทำให้ง่ายต่อการเกิดโรค</p> <p>เนื่องจาก ประชาชนขาด ความตระหนักในการควบคุม โรคอย่างจริงจัง อาสาสมัคร ประจำหมู่บ้านขาดการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง อาจจะด้วยการขาดแรงจูงใจ ในการทำงาน ประชาชนมักรอ ความช่วยเหลือทางภาครัฐ เพียงอย่างเดียว โดยขาดการ ดูแลตัวเองเบื้องต้น</p>	<p>๑.ส่งเสริมสนับสนุน ให้มีการพัฒนาศักยภาพ บุคลากรที่มีอยู่ให้มี ความรู้และความพร้อม ในการดำเนินงานในการ ป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ</p> <p>๒.จัดประชุมให้ ความรู้อาสาสมัคร สาธารณสุขประจำ หมู่บ้านในการป้องกัน และควบคุมโรค ใช้เลือดออกพร้อมทั้ง สร้างแรงจูงใจในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๓.เน้นให้มีการ ประชาสัมพันธ์ข่าวสาร เกี่ยวกับการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อผ่าน สื่อในรูปแบบต่างๆ</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๓๐ ธ.ค. ๖๗</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้เยาวชนกลุ่มเสี่ยงยาเสพติดในเขตเทศบาล ได้มีการปรับเปลี่ยนพฤติกรรม ลดขนาด และความรุนแรงของปัญหายาเสพติดในเขตเทศบาล ตลอดจนสร้างความสงบสุข และเกิดสันติสุขในพื้นที่โดยเร็ว</p>	<p>๑. เยาวชนติดยาเสพติดในเขตพื้นที่ตำบลบางปู เนื่องจากพื้นที่ของตำบลบางปูเป็นชุมชนที่มีประชากรหนาแน่น จึงยากลำบากต่อการควบคุม</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p>	<p>๑. มี การ รณ รงค์ และ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารอย่างต่อเนื่องทั่วถึง</p> <p>๒. มีการจัดทำโครงการรณรงค์การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดแก่เยาวชน/เยาวชนในเขตเทศบาลตำบล</p> <p>๓. กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. ความร่วมมือจากกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในเขตเทศบาล</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีการควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่งแต่ยังต้องมีการปรับปรุงและควบคุมความเสี่ยงต่อไป</p>	<p>๑. เยาวชนติดยาเสพติดในเขตพื้นที่ตำบลบางปู เนื่องจากพื้นที่ของตำบลบางปูเป็นชุมชนที่มีประชากรหนาแน่น จึงยากลำบากต่อการควบคุม</p> <p>เนื่องจาก สภาพแวดล้อม การดำรงชีวิต (ปัญหาครอบครัว/ฐานะทางเศรษฐกิจ) ความเจริญทางเทคโนโลยี ความร่วมมือจากผู้นำหมู่บ้านการสอดส่องดูแลประชาชนโดยเฉพาะกลุ่มวัยรุ่นไม่ให้ไปยุ่งเกี่ยวกับสารเสพติดทุกชนิด</p>	<p>๑.มีการรณรงค์และประชาสัมพันธ์ของข้อมูลข่าวสารอย่างต่อเนื่องทั่วถึง</p> <p>๒.จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับอันตรายจากสารเสพติดทุกชนิด/โทษของผู้เกี่ยวข้องสารเสพติดทุกชนิด</p> <p>๓.ส่งเสริมให้เยาวชนมีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อตนเอง/สังคม</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๓๐ ธ.ค. ๖๗</p>

ผู้รายงาน

(นายนิฮัมมัตตุตพี นิเดร์หะ)

นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางปู มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. กระบวนการและขั้นตอนในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ควรศึกษากฎหมายข้อระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. การประมาณราคาก่อสร้างมีความคลาดเคลื่อน ควรมีการประมาณราคาเป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง

๓. การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่งคำสั่งและประกาศ ไม่เป็นปัจจุบัน ควรมีการดำเนินการตามระเบียบงานสารบรรณ

๔. การจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน ควรมีการจัดทำแผนปฏิบัติงานและมีการกำหนดผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน

๕. การควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ ควรมีการพัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้และความพร้อมในการดำเนินงานในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๖. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ควรเน้นให้มีการรณรงค์และประชาสัมพันธ์เป็นประจำต่อเนื่อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กระบวนการและขั้นตอนการจัดทำแผนการศึกษา

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน และให้มีการรายงานให้ผู้บริหารทราบหลังจากเข้ารับการอบรม

การประมาณราคาก่อสร้าง

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา

๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง

งานสารบรรณ

๑. มีการจัดประชุมประจำเดือน พร้อมกำหนดแนวทางการดำเนินการตามระเบียบงานสารบรรณ และมีการติดตามผลพร้อมรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกเดือน

การจัดเก็บและรวบรวมขยะมูลฝอย

๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ผู้รับผิดชอบดูแล
๒. จัดทำแผนปฏิบัติงานและเป็นแผนที่ใช้ได้จริงตรงตามวันที่จัดเก็บขยะ
๓. รายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
๔. การตรวจสอบ ติดตามจากชุมชน

งานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ

๑. ส่งเสริมสนับสนุนให้มีการพัฒนาศักยภาพบุคลากรที่มีอยู่ให้มีความรู้และความพร้อมในการดำเนินงานในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๒. จัดประชุมให้ความรู้อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้านในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกพร้อมทั้งสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓. เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อผ่านสื่อในรูปแบบต่างๆ

การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

๑. มีการรณรงค์และประชาสัมพันธ์ของข้อมูลข่าวสารอย่างต่อเนื่องทั่วถึง
๒. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับอันตรายจากสารเสพติดทุกชนิด/โทษของผู้เกี่ยวข้องสารเสพติด

ทุกชนิด

๓. ส่งเสริมให้เยาวชนมีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อตนเอง/สังคม

(นางสาวพาริดา ดอเลื้อย)

นักจัดการงานทะเบียนและบัตร

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

- สำเนาฉบับ -

ที่ ปน ๕๒๗๐๑/๕๖๗

สำนักงานเทศบาลตำบลบางปู
ถนนเพชรเกษม ปน ๙๔๑๕๐

๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายอำเภอยะหริ่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในตามรูปแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖ และข้อ ๙ วรรคที่สี่ ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานผลการประเมินควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ให้รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งการรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิฮหมัดลุตฟี นิเดร์หะ)
นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

สำนักปลัดเทศบาล
งานทะเบียนราษฎร
โทร ๐-๗๓๔๙-๑๓๑๕
โทรสาร ๐-๗๓๔๙-๑๓๑๕

	ปลัดเทศบาล
	ตรวจ
	ร่าง/พิมพ์/ทาน

๑๖/๑๑/๖๗