



รายงานผลการดำเนินการ
ควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
ของ
เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอปากพะยูน

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับมีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2565 ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลเกาะนางคำ กำหนด จึงเป็นไปตามเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการ

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเกาะนางคำ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอปากพะยูน

(นายประนุท อีสโร)

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะนางคำ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1 งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

1.1.1 ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

1.2 งานสวัสดิการและสังคม (ด้านพัฒนาชุมชน)

1.3.1 ลูกหนี้เงินกู้เศรษฐกิจชุมชนค้างชำระ

1.3 งานการเงินและบัญชี

1.3.1 การจัดทำบัญชีไม่เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

1.4 งานจัดเก็บและพัฒนารายได้

1.4.1 มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีเป็นจำนวนมากและบางรายค้างชำระเป็นระยะเวลานาน

1.5 งานออกแบบและควบคุมอาคาร

1.5.1 งานควบคุมการก่อสร้างอาคารผู้ขออนุญาตก่อสร้างมารับบริการนำเอกสารมาไม่ครบ และไม่มีแบบแปลนมาตรฐานมาประกอบการขออนุญาต

1.6 งานสาธารณูปโภค

1.6.1 งานประมาณราคาก่อสร้าง ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน

1.6.2 นโยบายรัฐบาลที่เอื้อต่อผู้รับจ้าง มีความเสี่ยงในการทิ้งงาน

1.7 งานบริหารวิชาการและการศึกษาปฐมวัย

1.7.1. ขาดบุคลากรของการศึกษาปฐมวัย

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

2.1.1 รับโอน(ย้าย)(บรรจุ)แต่งตั้งตำแหน่งผู้มีความรู้ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยตรง

2.2 งานสวัสดิการและสังคม (ด้านพัฒนาชุมชน)

2.2.1 เร่งรัดลูกหนี้ชำระหนี้เงินกู้เศรษฐกิจชุมชน

2.2.2 ส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจ และชี้แจงให้ประชาชนเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การปฏิบัติ ในการขอรับการสนับสนุนงบประมาณ

2.2.3 จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระหนี้จากลูกหนี้

2.3 งานการเงินและบัญชี

2.3.1 ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานการเงินเข้าฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

2.3.2 ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ

2.4 งานจัดเก็บและพัฒนารายได้

2.4.1 จัดทำหนังสือเร่งรัดชำระหนี้เพื่อแจ้งลูกหนี้

2.4.2 จัดให้มีบริการจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่

2.4.3 จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี

2.5 งานออกแบบและควบคุมอาคาร

2.5.1 ปรับปรุงระบบงานเกี่ยวกับการควบคุมและผังเมือง

2.5.2 จัดทำคู่มือแผ่นพับเกี่ยวกับงานออกแบบและควบคุมอาคาร การขออนุญาตก่อสร้าง

2.6 งานสาธารณูปโภค

2.6.1 ประมาณราคาก่อสร้างที่เป็นปัจจุบัน และกำหนดราคาวัสดุก่อสร้างในจังหวัด

2.6.2 ให้ยึดกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง (ระเบียบพัสดุฯ) เป็นหลัก

2.7 งานบริหารวิชาการและการศึกษาปฐมวัย

2.7.1 รับโอนย้ายพนักงานครูเทศบาล

2.7.2 จัดตั้งงบประมาณโครงการฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพครูและบุคลากรทางการ

ศึกษาเพื่อฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ การจัดทำระบบการประกันคุณภาพ

ภายในสถานศึกษาตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ รวมทั้ง

เพิ่มการกำกับติดตามตรวจสอบ โดยมีการประชุมติดตามผลการดำเนินงาน

ทุกครั้งในการประชุมประจำเดือนของกองการศึกษา

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1.สภาพแวดล้อมควบคุม</p> <p>1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับควบคุมภายใน</p> <p>1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>1.1 บุคลากรของเทศบาลตำบลเกาะนางคำ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้บริหารและมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>1.3 มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย 4 สำนัก/กอง ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none">1.3.1.สำนักปลัด1.3.2.กองคลัง1.3.3.กองช่าง1.3.4.กองการศึกษา <p>โดยมีนายกเทศมนตรีตำบลเกาะนางคำ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>1.5.1. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>1.5.2. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>1.5.3. มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและมีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 การระบุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>2.1.1. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>2.1.2 บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>2.2 ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสียหายและความถี่ที่อาจเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหายจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว เทศบาลตำบลเกาะนางคำ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน</p> <p>2.3 มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสียหายและความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเรียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>3.1 บุคลากรของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 ให้มีการพัฒนาบุคลากรในการนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้</p> <p>3.3.1 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเรียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>3.3.2 เทศบาลจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>3.3.3 เทศบาลตำบลเกาะนางคำ ทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเช่น ทุลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับป้ายประชาสัมพันธ์ รถประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>4.2 รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและ นำ ข้อ มูล ลง ใน เว็บไซต์ ของ เทศบาลตำบลเกาะนางคำ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>4.3.1 จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>4.3.2 เทศบาลตำบลเกาะนางคำ จัดทำหนังสือแจ้งผู้ที่มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>5.การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 การระบุนการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>5.1.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันที่และทันเวลา</p> <p>5.2.1 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>5.2.2 มีการประเมินการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 แต่อย่างไรก็ตามการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายประนุก อีสโร)

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะนางคำ

วันที่ 11 เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.2565

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>1.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้แผนการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยชุมชนชาติและภัยต่างๆมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่สามารถปฏิบัติได้จริงช่วยเหลือประชาชนได้ทั่วถึงทุกพื้นที่ การปฏิบัติจริงในการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย</p>	<p>1.จำนวนอาสาสมัครป้องกันภัยมีน้อย</p> <p>2.ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ด้านงานป้องกันโดยตรง</p>	<p>1.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>2.ติดตามข่าวสารการแจ้งเตือนภัยต่างๆเพื่อได้แจ้งเตือนประชาชนให้ทันต่อเหตุการณ์และเตรียมรับสถานการณ์ได้ทันทั่วถึงที่จะเกิดขึ้น</p>	<p>- ประเมินผลการปฏิบัติงานและฝึกอบรม ทบทวนเป็นระยะเพื่อเตรียมความพร้อมในการให้ความช่วยเหลือประชาชนให้เป็นอย่างดี มีประสิทธิภาพและทันทั่วถึง</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง</p>	<p>- รับผิดชอบบรรจุแต่งตั้งผู้มีความรู้ความสามารถด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>30 ก.ย. 65</p>

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
2.งานสวัสดิการและสังคม (ด้านพัฒนาชุมชน) วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมเศรษฐกิจในชุมชนให้ประชาชนสามารถพึ่งตนเองและมีชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น	ลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชนไม่ชำระหนี้ตามเวลาที่กำหนด	1.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ที่ความรับผิดชอบชัดเจน 2.จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระหนี้ แจ้งลูกหนี้ค้างชำระ	ประเมินผลโดยตรวจสอบใบเสร็จรับเงินจากการชำระเงินของลูกหนี้	มีลูกหนี้บางส่วนยังไม่ชำระหนี้	1.จัดทำหนังสือเร่งรัดชำระหนี้ เพื่อแจ้งลูกหนี้ 2.ออกใบการรับชำระหนี้แยกพื้นที่	สำนักปลัด 30 ก.ย. 65

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>3. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>1. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและ บัญชีหรือผู้จัดทำบัญชี มีความรู้และ สามารถบันทึกบัญชีตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์และ คุณสมบัติผู้ทำบัญชีดำเนินการเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2. เพื่อให้การจัดทำบัญชีและการปิดงบ การเงินเป็นไปตามกำหนดระยะเวลา และเป็นมาตรฐาน ถูกต้องดำเนินการ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การจัดทำบัญชีไม่ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง</p>	<p>-จัดส่งบุคลากรเข้าร่วม การอบรม เพื่อศึกษาคำความรู้ เกี่ยวกับการบันทึกบัญชี ภาครัฐ</p>	<p>-ติดตามการจัดทำ รายงานการเงินและงบ การเงินและการลง ระบบบัญชีให้เป็นตาม พระราชบัญญัติฯและ ประกาศ กระทรวงการคลัง</p>	<p>-จัดทำบัญชีไม่ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์</p>	<p>1.ให้บุคลากรเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ในงานในหน้าที่ 2.บุคลากรที่มีหน้าที่ ต้องจัดทำข้อมูลใน รายงานการเงินและ จัดทำงบการเงินให้มี ข้อมูลที่เชื่อถือได้ตาม มาตรฐาน</p>	<p>กองคลัง 30 ก.ย. 65</p>

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>4. การพัฒนาด้านการจัดเก็บและพัฒนารายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง 2. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด 3. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง 	<p>มีลูกหนี้ภาษีต่างชำระจำนวนมาก</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน 2. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี 3. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย 4. จัดทำแผนที่ภาษี และนำข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ในการจัดเก็บภาษี 	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีได้ครบจำนวนทุกราย 2. ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชน ในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เป็นต้น 3. จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ 	<p>กองคลัง 30 ก.ย.65</p>

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
5.งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบและควบคุมอาคารถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด	1.ขาดบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง 2. การเตรียมเอกสารขออนุญาตไม่ครบและแบบแปลนมาตรฐานประกอบการขออนุญาต	1.จัดทำเอกสารคู่มือบริการ 2.จัดทำแผนพับและป้ายประชาสัมพันธ์เอกสารและขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง	1.ประเมินผลความพึงพอใจของผู้รับบริการ 2.ฝึกอบรมบุคลากรที่มีหน้าที่เกี่ยวกับการขออนุญาต	1.ขาดบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง	1.รับโอน (ย้าย)บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง 2.ประชาสัมพันธ์การขออนุญาต	กองช่าง 30 ก.ย. 65

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
6.งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานก่อสร้าง การควบคุมงาน และประมาณราคา ถูกต้องตาม กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ฯลฯ ที่กำหนด	1.ราคาวัสดุมี ความผันผวน 2.นโยบายรัฐบาล ที่เอื้อต่อผู้รับจ้างมี ความเสี่ยงในการ ทำงาน 3.ขาดบุคลากรใน ตำแหน่ง	1.ใช้วัสดุภายในอำเภอ/ จังหวัด 2.ติดตามและเร่งรัดผู้รับ จ้าง	ประเมินผลจากการ ดำเนินโครงการ ต่างๆว่าเสร็จตาม ระยะเวลา	1.ขาดบุคลากรที่มีหน้าที่ โดยตรง 2.นโยบายรัฐบาล 3.ราคาวัสดุผันผวน	1. ส่งเสริมวัสดุภายใน ท้องถิ่น 2.ติดตามเร่งรัดผู้รับจ้าง 3.รับ โอน ย้ายบุคลากร ในตำแหน่งที่ขาด	กองช่าง 30 ก.ย. 65

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>7.งานบริหารวิชาการและการศึกษาปฐมวัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีคุณภาพและผ่านการประเมินคุณภาพมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดเทศบาลตำบลเกาะนางคำ ยังไม่มีระบบการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ</p>	<p>จัดส่งครูเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำระบบประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง และเพิ่มการกำกับ ติดตาม ตรวจสอบ</p>	<p>1.ครูยังขาดความรู้ความเข้าใจ เนื่องจากหลักสูตรที่เข้ารับการอบรมเป็นหลักสูตรระยะสั้น ไม่ได้เน้นการฝึกปฏิบัติ</p> <p>2.เนื่องจากงบประมาณมีจำกัด ทำให้ไม่สามารถส่งครูทุกคนเข้ารับการอบรมได้</p>	<p>ครูยังขาดความรู้ความเข้าใจการจัดทำระบบประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา เนื่องจากได้มีการนำมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติมาใช้เป็นมาตรฐานในการประกันคุณภาพในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>จัดตั้งงบประมาณโครงการฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพครูและบุคลากรทางการศึกษา เพื่อฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการการจัดทำระบบการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ รวมทั้งเพิ่มการกำกับติดตามตรวจสอบ โดยมีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานทุกครึ่งในการประชุมประจำเดือนของกองการศึกษา</p>	<p>กองการศึกษา 30 ก.ย. 65</p>

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
7.งานบริหารวิชาการ และการศึกษาปฐมวัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านเกาะยวน มีผู้ดำรง ตำแหน่งพนักงานครู เทศบาล	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบล เกาะยวน สังกัดเทศบาล ตำบลเกาะนางคำ ยังไม่มี ผู้ดำรงตำแหน่ง พนักงาน ครูเทศบาล ทำให้มี ผลกระทบต่อการ ปฏิบัติงานด้านต่างๆ	ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) พนักงานครู เทศบาล ไปยัง หน่วยงานต่างๆ ภายในจังหวัดและ พื้นที่ใกล้เคียง	เมื่อได้ติดตามผลการ ดำเนินงาน ปรากฏว่า ยังไม่มีบุคคลแจ้งความ ประสงค์จะโอนย้าย มาดำรงตำแหน่ง พนักงานครูเทศบาล ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบ้านเกาะ ยวน	การดำเนินงานต่างๆ ยังไม่มี ประสิทธิภาพเพียงพอ และ ได้มีการแต่งตั้งนักวิชาการ ศึกษาชำนาญการ เพื่อดำรง ตำแหน่ง หัวหน้า สถานศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบ้านเกาะยวน	เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์ในการรับ โอน (ย้าย) ทั้งหนังสือ, face book ,line และ เพิ่มการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้ได้ผู้ ดำรงตำแหน่ง พนักงาน ครูเทศบาล	กอง การศึกษา 30 ก.ย.65

(ลงชื่อ)  (นายประนุท อัสโร)
 นายกเทศมนตรีตำบลเกาะนางคำ
 วันที่ 11 เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.2565

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเกาะนางคำ

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเกาะนางคำ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565 ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในด้านการดำเนินการที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการ

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเกาะนางคำ มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1.1 งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

1.1.1 ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

1.2 งานสวัสดิการและสังคม (ด้านพัฒนาชุมชน)

1.3.1 ลูกหนี้เงินกู้เศรษฐกิจชุมชนค้างชำระ

1.3 งานการเงินและบัญชี

1.3.1 การจัดทำบัญชีไม่เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

1.4 งานจัดเก็บและพัฒนารายได้

1.4.1 มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีเป็นจำนวนมากและบางรายค้างชำระเป็นระยะเวลานาน

1.5 งานออกแบบและควบคุมอาคาร

1.5.1 งานควบคุมการก่อสร้างอาคารผู้ขออนุญาตก่อสร้างมารับบริการนำเอกสารมาไม่ครบ และไม่มีแบบแปลนมาตรฐานมาประกอบการขออนุญาต

1.6 งานสาธารณูปโภค

1.6.1 งานประมาณราคาก่อสร้าง ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน

1.6.2 นโยบายรัฐบาลที่เอื้อต่อผู้รับจ้าง มีความเสี่ยงในการทิ้งงาน

1.7 งานบริหารวิชาการและการศึกษาปฐมวัย

1.7.1 ขาดบุคลากรของการศึกษาปฐมวัย

2.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

2.1.1 รับโอนย้ายบรรจุแต่งตั้งตำแหน่งผู้มีความรู้ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยตรง

2.2 งานสวัสดิการและสังคม (ด้านพัฒนาชุมชน)

2.2.1 เร่งรัดลูกหนี้ชำระหนี้เงินกู้เศรษฐกิจชุมชน

2.2.2 ส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจและชี้แจงให้ประชาชนเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การปฏิบัติในการขอรับการสนับสนุนงบประมาณ

2.3 งานการเงินและบัญชี

2.3.1 จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานการเงินและบัญชีเข้าฝึกอบรมตามหลักสูตรที่กำหนด

2.3.2 ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

2.4 งานจัดเก็บและพัฒนารายได้

2.4.1 จัดทำหนังสือเร่งรัดชำระหนี้เพื่อแจ้งลูกหนี้

2.4.2 จัดให้มีบริการจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่

2.4.3 จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี

2.5 งานออกแบบและควบคุมอาคาร

2.5.1 ปรับปรุงระบบงานเกี่ยวกับการควบคุมและผังเมือง

2.5.2 จัดทำคู่มือแผ่นพับเกี่ยวกับงานออกแบบและควบคุมอาคาร การขออนุญาตก่อสร้าง

2.6 งานสาธารณูปโภค

2.6.1 ประเมินราคาก่อสร้างที่เป็นปัจจุบันและกำหนดราคาวัสดุก่อสร้างในจังหวัด


2.6.2 ยึดกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ

2.7.งานบริหารวิชาการและการศึกษาปฐมวัย

2.7.1 รับโอนย้ายพนักงานครูเทศบาล

2.2.2 จัดตั้งงบประมาณโครงการฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพครูและบุคลากรทางการศึกษาเพื่อฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ การจัดทำระบบการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ รวมทั้งเพิ่มการกำกับติดตามตรวจสอบ โดยมีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานทุกครั้งในการประชุมประจำเดือนของกองการศึกษา

(ลงชื่อ)


(นายธวัชชัย ชูชมชื่น)

ผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลเกาะนางคำ

ภาคผนวก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ระดับส่วนงานย่อย

(1.แบบ ปค.4)

(2.แบบ ปค.5)

สำนักปลัด

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ

อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1.สภาพแวดล้อมควบคุม</p> <p>1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของ kejueness และ จริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับควบคุมภายใน</p> <p>1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล</p> <p>1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>1.1 บุคลากรสำนักปลัดเทศบาลตำบลเกาะนางคำ ยึดมั่นใน kejueness สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม</p> <p>1.2 หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักปลัด มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารและมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>1.3 มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย 7 งาน</p> <p style="margin-left: 40px;">1.3.1.งานธุรการ 1.3.2.งานบริหารทั่วไป 1.3.3.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 1.3.4.งานนิติกร 1.3.5.งานพัฒนาชุมชน 1.3.6.งานแผนและงบประมาณ 1.3.7.งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดเป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>1.5.1. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>1.5.2. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>1.5.3. มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและมีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและการวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>2.1.1. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>2.1.2 บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>2.2 หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลเกาะนางคำและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่อาจเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดเทศบาลตำบลเกาะนางคำ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากลักษณะงานส่วนใหญ่ต้องติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอกเป็นส่วนใหญ่ รวมถึงกฎหมาย ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย</p> <p>2.3 มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นมีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเรียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

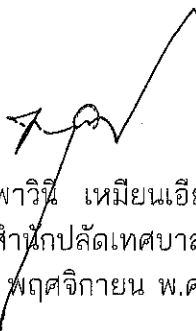
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>3.1 บุคลากรสำนักปลัดเทศบาลตำบลเกาะนางคำ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 มีการประชาสัมพันธ์งานต่างๆของสำนักปลัดเทศบาลตามสื่อต่างๆเช่น การลงเว็บไซต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น Facebook , line หอกระจายข่าว,รถประชาสัมพันธ์, แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>3.3.1 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเรียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>3.3.2 จัดทำหนังสือแจ้งเรียนผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบ</p> <p>3.3.3 จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ ของ อปท ,Facebook ,line, แผ่นพับ , ป้ายประชาสัมพันธ์,รถประชาสัมพันธ์,หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 การจัดทำหรือการจัดการจัดการและ การใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>4.2 รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเกาะนางคำ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>4.3.1 จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>4.3.2 มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>5.การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำนับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม</p>	<p>5.1.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที และทันเวลา</p> <p>5.2.1 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาล มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบมี ประสิทธิภาพประสิทธิผล คุ่มค่าและประหยัดงบประมาณในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไป ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลมีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)




(นางสาวพาวินี เหมียนเอียด)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ 2 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.2565


สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>1.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>1.เพื่อให้แผนการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยธรรมชาติและภัยต่างๆมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพและบรรเทาสาธารณภัยที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่สามารถปฏิบัติได้จริงทุกพื้นที่ การปฏิบัติจริงในการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>1.จำนวนอาสาสมัครป้องกันภัยมีน้อย</p> <p>2.ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ด้านงานป้องกันโดยตรง</p>	<p>การควบคุมภายใน</p> <p>ที่มีอยู่</p> <p>1.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>2.ติดตามข่าวสารการแจ้งเตือนภัยต่างๆเพื่อได้แจ้งเตือนประชาชนให้ทันต่อเหตุการณ์และเตรียมรับสถานการณ์ได้ทันทั่วทั้งตำบลที่จะเกิดขึ้น</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>1.ประเมินผลการปฏิบัติงานและฝึกอบรม ทบทวนเป็นระยะเพื่อเตรียมความพร้อมในการให้ความช่วยเหลือประชาชนให้เข้าไปอย่างมีประสิทธิภาพและทันทั่วทั้ง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>1.รับโอนย้ายบรรจุแต่งตั้งผู้มีความรู้ความสามารถด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล</p>

(ลงชื่อ)  (นางสาวพวีณี เหมียนเอียด)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.2565

สำนักปลัดเทศบาลตำบลเกาะนางคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
2.งานสวัสดิการและสังคม (งานด้านพัฒนาชุมชน	ลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชนไม่ชำระหนี้ตามเวลาที่กำหนด	1.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน 2.จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระหนี้ แจ้งลูกหนี้	ประเมินผลโดย ดร ว จ ส อ บ ไบศรีจรับเงินจากการชำระเงินของลูกหนี้	มีลูกหนี้บางส่วนยังไม่ชำระหนี้	1.จัดทำหนังสือเร่งรัดชำระหนี้ เพื่อแจ้งลูกหนี้ 2.ออกใบเรียกเก็บชำระนอกพื้นที่	สำนักปลัดเทศบาล 30 ก.ย.65

(ลงชื่อ) 
 (นางสาวพาวณี เหมเย็นเอียด)
 หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
 วันที่ 2 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.2565

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ระดับส่วนงานย่อย

(1.แบบ ปค.4)

(2.แบบ ปค.5)

กองคลัง

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ

อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานธุรการ งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาจัดเก็บภาษีรายได้ และงานพัสดุและทรัพย์สิน โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>
<p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง และความถี่ที่อาจเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบายวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p>๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษี และนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการพัฒนาจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย</p> <p>๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี</p> <p>๓.๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษี และนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ การพัฒนา และ ดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้ เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นสายลักษณะอักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานตาม แผนการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ถึงแม้ว่าได้ ส่งหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีไปแล้วนั้น แต่ก็ยังมีลูกหนี้ภาษีอยู่อีก เนื่องจากลูกหนี้ภาษีมา ชำระภาษีแค่บางส่วน และบางส่วนที่ส่งหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีไปนั้นไม่มีผู้รับ ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสจจิรา มะหมัด)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

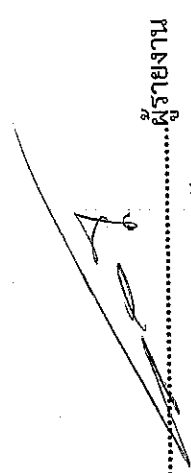
กองคลัง

รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>การพัฒนาตามการจัดตั้งรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป นโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีสมีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>มีลูกหนี้ภาษีก้างชำระ</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบจัดเจน</p> <p>๒. จัดทำฝ่ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี</p> <p>๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษี</p> <p>๔. จัดทำแผนปฏิบัติการ</p> <p>๕. จัดทำข้อมูลแผนที่ภาษาฯ และในการจัดเก็บภาษีส</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตามถึงแม้ว่าได้ส่งหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีสไปแล้วนั้น แต่ก็ยังมีลูกหนี้ภาษีสอยู่เนื่องจากลูกหนี้ภาษีสมาชำระภาษีสแค่บางส่วน และบางส่วนที่ส่งหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีสไปนั้นไม่มีผู้รับ ทำให้การจัดเก็บภาษีสไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบนโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>มีลูกหนี้ภาษีสค้างชำระ</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีสได้ครบจำนวนทุกราย</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษีส เช่น จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ เป็นต้น</p> <p>๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีสนอกสถานที่</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การพัฒนาบุคลากร เกี่ยวกับงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี หรือผู้จัดทำบัญชี มีความรู้ และสามารถบันทึกบัญชีตามหลักเกณฑ์และคุณสมบัตินิติบัญญัติ	จัดทำบัญชีไม่ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง กำหนด	จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรม เพื่อศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการบันทึกบัญชีภาครัฐฯ	เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอ ต่อจำนวนงาน ทำให้ไม่สามารถเข้าร่วมอบรมได้ เพราะจะทำให้ ขาดคนทำงาน จึงทำให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบมีความรู้ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	จัดทำบัญชีไม่ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์บัญชี ภาครัฐ หรือ เป็นแต่ไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์	๑. เพิ่มบุคลากรเพื่อที่จะทำงานในแต่ละหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๒. ส่งเสริมให้บุคลากรไปอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในงานที่ทำได้มากยิ่งขึ้น	กองคลัง

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

 (นางสาวสุจิตรา มหะหมัด)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ รัชการรัชการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ระดับส่วนงานย่อย

(1.แบบ ปค.4)

(2.แบบ ปค.5)

กองช่าง

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายงานบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ งาน ได้แก่ งานธุรการ งานอาคารและก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานประสานสาธารณสุข โภค งานผังเมือง โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง และความถี่ที่อาจเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่างมีความเสี่ยงที่จะต้องกำหนดแผนการปรับปรุง คือ งานออกแบบและควบคุม ทำให้ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบนโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและได้นำมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับงาน ออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๓.๒ มีการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคาร</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองการศึกษา เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการออกสำรวจอาคารบ้านพักอาศัยที่ยังไม่ได้ขออนุญาตก่อสร้างโดยการจัดทำหนังสือแจ้งเตือนไปยังเจ้าของอาคารให้รีบเร่งดำเนินการขออนุญาตให้แล้วเสร็จโดยเร็ว</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มี ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานตาม แผนการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจาก การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารรับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขอ อนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาตทำให้ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด

(ลงชื่อ).....

(นายรัชชัย ชูชมชื่น)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕


(๑) ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

(๒) ลำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้างต่อเติมอาคารต่างๆ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานการขออนุญาตก่อสร้างและวัดแปลงอาคารต่างๆในเขตเทศบาลตำบลเกาะนางคำถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	การยื่นขออนุญาตก่อสร้างต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสาร รับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำแผนผังเกี่ยวกับกรขออนุญาตก่อสร้างตั้งแต่ติดต่อเติมอาคารแจ้งผู้มาติดต่อ ๓. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อเว็บไซต์ ของสำนักงานเทศบาลตำบลไปรษณีย์เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง	การยื่นขออนุญาตก่อสร้างก่อสร้างต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสาร เสร็จเรียบร้อยไม่ครบถ้วน บริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสาร เสร็จเรียบร้อยไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	๑. จัดทำคู่มือ แผนผังเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างตั้งแต่แปลงต่อเติมอาคาร แจ้งผู้มาติดต่อ ๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ของสำนักงานเทศบาลตำบล ไปรษณีย์ และปิดประกาศตามร้านค้าต่างๆ ในเขตเทศบาลตำบล เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง	งานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑๖/๐๙/๖๖
 ๖๕๐๙๖๖๖๖

(ลงชื่อ) 
 (นายรัชชัย ชูชมชื่น)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๑) หน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

(๒) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานก่อสร้าง เพื่อให้การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐานและการควบคุมตาม พรบ. ที่บังคับใช้ในพื้นที่ได้มาตรฐานและ ถูกต้อง</p> <p style="text-align: right;"><i>วิสาหกิจ</i></p>	<p>ความเสี่ยง : ราคาวัสดุก่อสร้างมี ความผันผวน</p> <p>ความเสี่ยง : ผู้รับจ้างขาด ประสบการณ์และความ ขำนาญในลักษณะนั้น ๆ</p>	<p>จัดการราคาวัสดุที่เป็น ปัจจุบันจากท้องตลาด ในพื้นที่และจาก อินเทอร์เน็ตเพื่อ เปรียบเทียบราคา</p> <p>ประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับ จ้างทราบและปฏิบัติ ตามกฎ ระเบียบ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ในข้อ (๕) สามารถลดความ เสี่ยงที่เกิดใน (๔) ได้ใน ระดับหนึ่ง</p>	<p>ความเสี่ยง : ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผัน ผวน</p> <p>สาเหตุ : ราคาวัสดุก่อสร้างมีการขึ้น- ลงตามราคาน้ำมันที่ผันผวน</p> <p>ความเสี่ยง : ผู้รับจ้างขาดประสบการณ์ และความชำนาญในลักษณะ นั้น ๆ</p> <p>สาเหตุ : การคำนึงถึงผลประโยชน์ ส่วนตนมากกว่าส่วนรวม</p>	<p>จัดการราคาวัสดุก่อสร้าง ที่เป็นปัจจุบันจาก ท้อง ตลาดและINTERNET</p> <p>เน้น ย้ำ ให้ผู้รับจ้าง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>กองช่าง (พต.เกาะนางคำ)</p>

(ลงชื่อ)



(นายรัชชัย ชูชมชื่น)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐

เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕


แบบ ปค.๕

(๑) ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลเกาะนางคำ

รายงานการประเมินผลการทำงาน

(๒) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์งานออกแบบและควบคุม	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการทำงานภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>เพื่อให้การออกแบบและควบคุมอาคารถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยง : มีบางพื้นที่ระบบโครงสร้างพื้นฐานยังไม่ได้มาตรฐาน</p>	<p>ปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานที่จำเป็นให้เพียงพอ เพื่อการเข้าไปดำเนินงานต่างๆคล่องตัวมากขึ้น</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ในข้อ (๕) สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น (๕) ได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>ความเสี่ยง : มีบางพื้นที่ระบบโครงสร้างพื้นฐานยังไม่ได้มาตรฐาน สาเหตุ : กำชับให้ผู้ใช้รับจ้างปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกำหนดที่มีอยู่</p>	<p>เร่งปรับปรุงพื้นที่ที่เสี่ยงต่อความเสียหายเข้าถึงและดำเนินการได้ก่อน</p>	<p>กองช่าง (เทศบาลนางคำ)</p>
<p>งานประสานงานสาธารณะ เพื่อให้การบริการและปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานด้านสาธารณูปโภคได้ทั่วถึงและครอบคลุม</p>	<p>ความเสี่ยง : ผู้รับจ้างที่ชำนาญในพื้นที่มีน้อย</p>	<p>ปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานที่จำเป็นให้เพียงพอ เพื่อการเข้าไปดำเนินงานต่างๆคล่องตัวมากขึ้น</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ในข้อ (๕) สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น (๕) ได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>ความเสี่ยง : ผู้รับจ้างที่ชำนาญในพื้นที่มีน้อย สาเหตุ : ไม่มีการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง</p>	<p>เร่งปรับปรุงพื้นที่ที่มีความเดือดร้อนต่อความเป็นอยู่ของชาวบ้านเป็นการเร่งด่วน</p>	<p>กองช่าง (เทศบาลนางคำ)</p>

(ลงชื่อ)  (นายชัชชัย ชูชมชื่น)
ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ระดับส่วนงานย่อย

(1.แบบ ปค.4)

(2.แบบ ปค.5)

กองการศึกษา

เทศบาลตำบลเกาะนางคำ

อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลเกาะนางคำ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายงานบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษายึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ บุคลากร มีการปฏิบัติหน้าที่ที่ดีภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มีอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ งานธุรการ งานบริหาร การศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษาและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง และความถี่ที่อาจเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษามีความเสี่ยงที่จะต้องกำหนดแผนการปรับปรุง คือ งานบริหารการศึกษา การศึกษาปฐมวัย การจัดทำระบบการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา และการสรรหาผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาและตำแหน่งพนักงานครูเทศบาล ทำให้ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้ มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการส่งเสริมให้ครูใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสารเพื่อส่งเสริมการจัดการเรียนการสอน</p> <p>๓.๓.๑ จัดส่งครูเข้าร่วมการอบรมและดำเนินการจัดอบรมการจัดทำระบบประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง และเพิ่มการกำกับติดตาม ตรวจสอบ</p> <p>๓.๓.๒ ดำเนินการสรรหาผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา พนักงานครูเทศบาล ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเกาะยวน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเกาะนางคำ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และ ดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และ หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๓.๒ มีการประสานไปยังหน่วยงานต่างๆ ที่มีความพร้อมในเรื่องการจัดทำระบบการประกัน คุณภาพภายในสถานศึกษา เพื่อศึกษาดูงาน และ แลกเปลี่ยนประสบการณ์การเรียนรู้</p> <p>๔.๓.๓ เพิ่มการประชาสัมพันธ์เพื่อสรรหาผู้ดำรง ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา พนักงานครู เทศบาล ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเกาะยวน</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทัน กาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๓ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานตาม แผนการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจาก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาลตำบลเกาะนางคำ ยังไม่มีระบบประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ กองการศึกษา เทศบาลตำบลเกาะนางคำ ยังขาดผู้อำนวยการ กองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเกาะยวน ยังขาดผู้ดำรงตำแหน่งพนักงานครูเทศบาล ทำให้ไม่ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด

ลงชื่อ

(นางมาริสา เส็มหมัด)

นักวิชาการศึกษานำมาธิการ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

