



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ที่ ๘๔๖/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้ถือปฏิบัติตามกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณนั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ กระทรวงการคลังของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|------------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานการศึกษา
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา | คณะกรรมการ |
| ๖. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | คณะกรรมการ |
| ๗. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการและเลขานุการ |

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของเทศบาล โดยดำเนินการดังนี้

๑ ให้ทุกสำนัก/กอง สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ งบประมาณปี ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่กำหนดและรวบรวมแบบรายงานดังกล่าวส่งให้เลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคมของทุกปี ดังนี้

๒.๑ แบบ ปค.๔

๒.๒ แบบ ปค.๕

๓ ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี ตามแบบฟอร์มดังนี้

๓.๑ แบบ ปค.๑

๓.๒ แบบ ปค.๔

๓.๓ แบบ ปค.๕

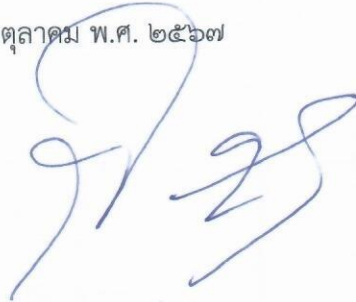
๓.๔ แบบ ปค.๖

๔ ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ทราบโดยด่วน

๕ ให้คณะทำงานฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายวิรัตน์ คำหอมกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

รายงานการประชุม
คณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

วันพุธที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี

ผู้มาประชุม

๑ นายอำนาจ	นกโต	ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์	ประธานคณะกรรมการ
๒ นางศศิธร	พิมพ์รุณ	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
๓ นางชนิษฐา	จันทร์	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๔ นายวินัย	แพนพันธุ์อ้วน	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๕ นางสาวกุลภัสสรณ์	วจนะเสถียร	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	คณะกรรมการ
๖ นางนาฏนภางค์	จอมพงษ์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการและเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

-

เริ่มประชุมเวลา

๑๓.๐๐ น.

นายอำนาจ นกโต ตำแหน่งปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ เป็นประธานในการประชุม
เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้วจึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่อง ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายอำนาจ นกโต
ประธานฯ

- แจ้งคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ที่ ๘๔๖/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์	ประธานคณะกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๕. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานการศึกษา รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา	คณะกรรมการ
๖. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	คณะกรรมการ
๗. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการและเลขานุการ

โดยประธานคณะกรรมการฯ เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
โดยดำเนินการดังนี้

๑ ให้ทุกสำนัก/กอง สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งานประเมิน
จุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมี
ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

/๒ ให้ทุกสำนัก...

๒ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ งดเว้นงบประมาณ ตามแบบฟอร์มที่กำหนดและรวบรวมแบบรายงานดังกล่าว ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคมของทุกปี

๓ ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอผู้บริหารเพื่อรายงานผู้กำกับดูแลภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

๔ ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานประธานคณะทำงานฯ ทราบโดยด่วน

๕ ให้คณะทำงานฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยงเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

- แจ้งตามบันทึกข้อความ ที่ สพ ๕๖๑๐๑/๑๐๓ เรื่อง การดำเนินการจัดวางการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ดังต่อไปนี้

๑ กำหนดให้ภายในสำนักปลัด/ทุกกอง หากมีพนักงานส่วนตำบลโอน (ย้าย) หรือมีการเปลี่ยนแปลง ขอให้ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด/ทุกกอง ให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน

๒ กำหนดให้ภายในสำนักปลัด/ทุกกอง หากมีพนักงานส่วนตำบลโอน (ย้าย) หรือมีการเปลี่ยนแปลง ขอให้ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ของสำนักปลัด/ทุกกอง และระดับองค์กร ให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน

๓ รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ พร้อมดำเนินการประเมินระบบควบคุมภายในโดยพิจารณากิจกรรมตามแบบตรวจรับรองมาตรฐานที่คิดว่าจะมีความเสี่ยง และให้นำกิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญซึ่งเป็นกิจกรรม/โครงการที่เกี่ยวกับการพัฒนาท้องถิ่นไปดำเนินการควบคุมและบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติมจากกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่แล้ว เพื่อให้การบริการสาธารณะมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าวเสนอผู้บริหารเพื่อรายงานนายอำเภอเมืองสุพรรณบุรี ภายในเดือนธันวาคมต่อไป

มติที่ประชุม - ที่ประชุมรับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม
- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นายอำนาจ นกโต - เชิญฝ่ายเลขานุการคณะทำงานฯ ชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
ประธานฯ สำหรับหน่วยงานของรัฐ

นางนาฏนภางค์ จอมพงษ์ ๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการ
เลขานุการฯ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น
“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคลหรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่
รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของ
หน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการ
ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบ
ภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายใน
ของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้ดูแล
หัวหน้าหน่วยงานของรัฐฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้นเพื่อ
สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการ รายงานและด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใด
เหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้ มาตรฐาน
การควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบ การควบคุมภายในให้บรรลุ
ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่
หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ
ข้อ ๙

/ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหาร...

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่หน่วยงานรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

- ๒.๑ ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ
- ๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑
- ๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ
- ๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
- ๒.๕ กิจกรรมควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวกับความเสี่ยงตาม ข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕
ทั้งนี้แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔. ความเห็นชอบของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

มติที่ประชุม - ที่ประชุมรับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่อง เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา
- ไม่มี

นายอำนาจ นกโต ประธานฯ คณะทำงานฯ ท่านใดจะเสนอแนะอีกหรือไม่ หากไม่มีขอปิดการประชุม

เลิกประชุมเวลา ๑๔.๓๐ น.

(ลงชื่อ).....ผู้จดยางงานการประชุม
(นางนาฏนากค์ จอมพงษ์)
คณะทำงานและเลขานุการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นายอำนาจ นกโต)
ประธานคณะทำงาน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี โทร. ๐-๓๕๔๔-๐๕๕๑

ที่ สพ ๕๖๑๐๑/ ๑๐๓

วันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง การดำเนินการจัดวางการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทาง
ให้แล้วเสร็จ และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้น
ปีงบประมาณ ซึ่งเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล
ตำบลบ้านโพธิ์ และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด/ทุกกองไว้แล้ว นั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)
จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว
ของปีงบประมาณที่ผ่านมา ดังนั้น จึงขอให้สำนักปลัด/ทุกกอง ดำเนินการดังนี้

๑. กำหนดให้ภายในสำนักปลัด/ทุกกอง หากมีพนักงานส่วนตำบลโอน (ย้าย) หรือ
มีการเปลี่ยนแปลง ขอให้ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด/ทุกกอง ให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน

๒. กำหนดให้ภายในสำนักปลัด/ทุกกอง หากมีพนักงานส่วนตำบลโอน (ย้าย) หรือ
มีการเปลี่ยนแปลง ขอให้ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ของสำนักปลัด/ทุกกอง และระดับองค์กรให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน

๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย
(สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายในวันที่
๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ พร้อมดำเนินการประเมินระบบควบคุมภายในโดยพิจารณาจากกิจกรรมตามแบบตรวจรับรอง
มาตรฐานที่คิดว่าน่าจะเป็นความเสี่ยง และให้นำกิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญซึ่งเป็นกิจกรรม/โครงการ
ที่เกี่ยวกับการพัฒนาท้องถิ่นไปดำเนินการควบคุมและบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติมจากกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่แล้ว
เพื่อให้การบริการสาธารณะมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น

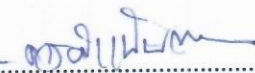
/ระดับองค์...

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มของหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าว
เสนอนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ เพื่อรายงานนายอำเภอเมืองสุพรรณบุรี ภายในเดือนธันวาคม ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีความร่วมมือ

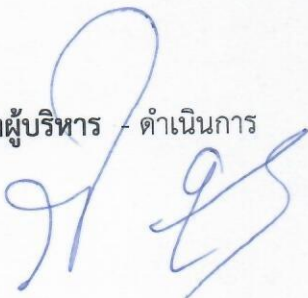

(นางนาฏนภางค์ จอมพงษ์)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ


(นางศศิธร พิมพรุณ)
หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็นผู้บังคับบัญชา 
.....
.....


(นายอำนาจ นกโต)
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

คำสั่งผู้บริหาร - ดำเนินการ



(นายวิรัตน์ คำหอมกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ทราบ

สำนักปลัด.....
กองคลัง..... 
กองช่าง..... 
กองการศึกษา..... 
กองสาธารณสุข..... 
หน่วยตรวจสอบภายใน..... 



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี โทร ๐-๓๕๔๔-๐๕๙๑

ที่ สพ ๕๖๑๐๑ / ๖๔

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

เรียน ประธานคณะทำงานควบคุมภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ฝ่ายเลขานุการคณะทำงานติดตามประเมินผลควบคุมภายในได้แจ้งให้สำนักปลัดรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อยตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรวบรวมเอกสารแล้วรายงานผู้บริหารทราบต่อไป นั้น

บัดนี้ สำนักปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ (ระดับส่วนงานย่อย) เสร็จสิ้นแล้ว สรุปผลการดำเนินงาน ดังนี้

๑. สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยตามแบบ ปค.๔ พบว่า มีกิจกรรม ๔ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ ๑) กิจกรรมรับ-ส่งหนังสือ (งานธุรการ) ๒) กิจกรรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ๓) กิจกรรมการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนชุมชน แผนพัฒนาตำบล และ ๔) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ผลการประเมิน จากการประเมิน และการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัดมีการควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่บ้าง ซึ่งจะดำเนินการปรับปรุงทำโครงการไว้ในแผน เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงต่อไป

๒. สำนักปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้นำความเสี่ยงที่พบตามแบบ ปค.๕ มาจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๔ กิจกรรม (รายละเอียดปรากฏตามรายงานความคืบหน้า ระดับส่วนงานย่อยที่แนบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางศศิธร พิมพ์รูน)
หัวหน้าสำนักปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี โทร. ๐-๓๕๔๔-๐๕๙๑.

ที่ สพ ๕๖๑๐๑ / ๖๖๕

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

เรียน ประธานคณะทำงานควบคุมภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ฝ่ายเลขานุการคณะทำงานติดตามประเมินผลควบคุมภายในได้แจ้งให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อยตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรวบรวมเอกสารแล้วรายงานผู้บริหารทราบต่อไป นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ (ระดับส่วนงานย่อย) เสร็จสิ้นแล้ว สรุปผลการดำเนินงาน ดังนี้

๑. สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยตามแบบ ปค.๔ พบว่า กิจกรรม ๑ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ ๑) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน ผลการประเมิน จากการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายในได้มีการปรับปรุงและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่บ้าง ซึ่งจะดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงต่อไป

๒. หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้นำความเสี่ยงที่พบตามแบบ ปค.๔ มาจัดทำรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ กิจกรรม (รายละเอียดปรากฏตามรายงานความคืบหน้า ระดับส่วนงานย่อยที่แนบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ศุภกัญญา ประสพ

(นางสาวศุภกัญญา ประสพ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี โทร. ๐-๓๕๔๔-๐๕๙๑.

ที่ สพ ๕๖๑๐๒ /

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

เรียน ประธานคณะกรรมการควบคุมภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายในได้แจ้งให้กองคลังรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อยตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรวบรวมเอกสารแล้วรายงานผู้บริหารทราบต่อไป นั้น

บัดนี้ กองคลังเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ (ระดับส่วนงานย่อย) เสร็จสิ้นแล้ว สรุปผลการดำเนินงาน ดังนี้

๑. สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยตามแบบ ปค.๔ พบว่า มีกิจกรรม ๔ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ ๑) กิจกรรมด้านแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ๒) กิจกรรมจัดเก็บรายได้ ๓) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และ ๔) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ผลการประเมิน จากการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน กองคลังได้มีการปรับปรุงและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นแต่ยังมีความเสี่ยงอยู่บ้างซึ่งจะดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงต่อไปในอนาคต

๒. กองคลังเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้นำความเสี่ยงที่พบตามแบบ ปค.๔ มาจัดทำรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๔ กิจกรรม (รายละเอียดปรากฏตามรายงานความคืบหน้า ระดับส่วนงานย่อยที่แนบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางชนษฐา จันทร)
ผู้อำนวยการกองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่างเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี โทร ๐-๓๕๔๔-๐๕๕๑

ที่ สพ ๕๖๑๐๓ /

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

เรียน ประธานคณะกรรมการควบคุมภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายในได้แจ้งให้กองช่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อยตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรวบรวมเอกสารแล้วรายงานผู้บริหารทราบต่อไป นั้น

บัดนี้ กองช่างเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ (ระดับส่วนงานย่อย) เสร็จสิ้นแล้ว สรุปผลการดำเนินงาน ดังนี้

๑. สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยตามแบบ ปค.๔ มีกิจกรรม ๑ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมการกำหนดราคากลาง **ผลการประเมิน** จากการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน กองช่างได้มีการปรับปรุงและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่บ้าง ซึ่งจะดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงต่อไปในอนาคต

๒. กองช่างเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้นำความเสี่ยงที่พบตามแบบ ปค.๔ มาจัดทำรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ๑ กิจกรรม (รายละเอียดปรากฏตามรายงานความคืบหน้า ระดับส่วนงานย่อยที่แนบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายวินัย แพนพันธุ์อ้วน)

ผู้อำนวยการกองช่าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษาเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี โทร ๐-๓๕๔๔-๐๕๙๑.

ที่ สพ ๕๖๑๐๔ /

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

เรียน ประธานคณะกรรมการควบคุมภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายในได้แจ้งให้กองการศึกษารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อยตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรวบรวมเอกสารแล้วรายงานผู้บริหารทราบต่อไป นั้น

บัดนี้ กองการศึกษาเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ (ระดับส่วนงานย่อย) เสร็จสิ้นแล้ว สรุปผลการดำเนินงาน ดังนี้

๑. สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยตามแบบ ปค.๔ พบว่า มีกิจกรรม ๔ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ ๑) กิจกรรมงานบริหารการศึกษา ๒) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ๓) กิจกรรมการส่งเสริมด้านกีฬาและนันทนาการ และ ๔) กิจกรรมการส่งเสริมด้านศาสนาและศิลปวัฒนธรรมประเพณี ผลการประเมิน จากการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน กองการศึกษาได้มีการปรับปรุงและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่บ้าง ซึ่งจะดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงต่อไป

๒. กองการศึกษาเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้นำความเสี่ยงที่พบตามแบบ ปค.๔ มาจัดทำรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๔ กิจกรรม (รายละเอียดปรากฏตามรายงานความคืบหน้า ระดับส่วนงานย่อยที่แนบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางชนิษฐา จันทร)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสาธารณสุขเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี โทร. ๐-๓๕๔๔-๐๕๙๑.

ที่ สพ ๕๖๑๐๕ /

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑. (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

เรียน ประธานคณะทำงานควบคุมภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ฝ่ายเลขานุการคณะทำงานติดตามประเมินผลควบคุมภายในได้แจ้งให้กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อยตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรวบรวมเอกสารแล้วรายงานผู้บริหารทราบต่อไป นั้น

บัดนี้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ (ระดับส่วนงานย่อย) เสร็จสิ้นแล้ว สรุปผลการดำเนินงาน ดังนี้

๑. สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยตามแบบ ปค.๔ พบว่า กิจกรรม ๔ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ ๑) กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๒) กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๓) งานรักษาความสะอาด และ ๔) กิจกรรมควบคุมโรค ผลการประเมิน จากการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน กองสาธารณสุขฯ ได้มีการปรับปรุงและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่บ้าง ซึ่งจะดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงต่อไป

๒. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้นำความเสี่ยงที่พบตามแบบ ปค.๔ มาจัดทำรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๔ กิจกรรม (รายละเอียดปรากฏตามรายงานความคืบหน้าฯ ระดับส่วนงานย่อยที่แนบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายอำนาจ นกโต)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข



หนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี

เรียน นายอำเภอเมืองสุพรรณบุรี

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสุพรรณบุรี

ลายมือชื่อผู้รายงาน

(นายวิรัตน์ คำหอมกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑ สำนักปลัด ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานธุรการ (รับ - ส่งหนังสือ)

- การรับ - ส่งหนังสือมีความล่าช้า ตกหล่นทำให้การปฏิบัติงานไม่ทันกำหนดเวลา
- เจ้าหน้าที่ธุรการอ่านและตีความหนังสือไม่เข้าใจ ทำให้การเขียนหนังสือและ

แจ้งไม่ตรงกับผู้ปฏิบัติ เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน

๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ

- ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา เนื่องจากสภาพแวดล้อมต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและนโยบาย สภาพเศรษฐกิจ สังคม
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควรติดตามความเคลื่อนไหว การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน

๓. งานการจัดประชุมเพื่อจัดทำแผนชุมชนแผนพัฒนาตำบล

- ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชุมประชาคม
- มีประชาชนออกมาร่วมประชุมประชุมประชาคมในแต่ละครั้งน้อยเกินไป

๔. งานกิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจในขั้นตอนการให้บริการช่วยเหลือบรรเทาสาธารณภัยเท่าที่ควร

๑.๒ กองคลัง ผลการประเมินพบว่า กองคลังเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีการกิจตามคำสั่งแบ่งงานจำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของเทศบาลยังไม่แล้วเสร็จเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบงานด้านแผนที่แม่บท มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงและงานในหน้าที่ของกองคลังก็มีปริมาณมาก

- ขาดการประสานงานระหว่างผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งเอกสารไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒. งานจัดเก็บรายได้

- ลูกหนี้ค้างชำระไม่สามารถติดตามได้ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือที่อยู่ที่ได้ให้ไว้ไม่สามารถติดต่อได้ จึงทำให้เกิดภาษีค้างชำระไปในปีต่อไป
- ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดินที่ค้างชำระเนื่องจากเกิดภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ และได้เลิกกิจการไปแต่ไม่ได้มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบจึงทำให้เป็นภาษีค้างชำระในปีต่อไป
- ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บรายได้ซึ่งเป็นผลทำให้เกิดการจัดเก็บภาษีที่ไม่มีประสิทธิภาพเกิดลูกหนี้ภาษีค้างชำระขึ้น

๓. งานจัดซื้อจัดจ้าง

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เนื่องจากระเบียบพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มมากขึ้นกว่าระเบียบเดิม
- การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละกองยังไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด อาจเกิดจากความล่าช้าของเอกสารที่ใช้ในการเบิก
- ในการลงระบบบัญชีกลางมีปัญหาบ่อยเนื่องจากเป็นที่ระบบเอง และเป็นที่ระบบอินเทอร์เน็ตของหน่วยงานด้วย

๔. งานการเงินและบัญชี

- การโอนเงินเบี้ยยังชีพฯ มีความผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับผู้เสียชีวิตไปแล้วในการที่จะขอเงินคืนจะเกิดความยุ่งยาก

๑.๓ กองช่าง ผลการประเมินพบว่า กองช่างเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีการกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๑ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง

- มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วนกระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงานและการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด

๑.๔ กองการศึกษา ผลการประเมินพบว่า กองการศึกษาเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีการกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการบริหารด้านการศึกษา

- การกำหนดอัตราและสรรหาบุคคล โรงเรียนอนุบาลฯ มีบุคลากรครูไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน

๒. กิจกรรมด้านบุคลากร

- โรงเรียนอนุบาลฯ มีบุคลากรครูไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน

๓. กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ

- สนามกีฬาและสถานที่ออกกำลังกายยังไม่ได้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๔. กิจกรรมด้านศาสนาและศิลปวัฒนธรรม ประเพณี

- ประชาชนบางส่วนยังไม่นำหลักธรรมทางศาสนามาประยุกต์ใช้ในชีวิตประจำวัน

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผลการประเมินพบว่า กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีการกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม

- เจ้าหน้าที่ไม่สามารถใช้มาตรการด้านกฎหมายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมกับผู้ประกอบการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- ขาดกิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพประชาชนในเขตพื้นที่

๓. งานรักษาความสะอาด

- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการรักษาความสะอาด

๔. กิจกรรมควบคุมโรค

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับการระบาดของโรค และประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันและระงับโรคติดต่อ

๑.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน ผลการประเมินพบว่า หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีการกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๑ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน และบุคลากรในองค์กรไม่ตระหนักถึงโทษความผิดที่จะตามมา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๒.๑ สำนักปลัด

๑. งานธุรการ (รับ - ส่งหนังสือ)

- กำหนดช่วงเวลาในการรับหนังสือที่อำเภอ สัปดาห์ละ ๓ วัน เพื่อไม่ให้มีหนังสือค้างรับ
- กำหนดให้ตรวจสอบหนังสือทางอินเทอร์เน็ตเป็นประจำทุกวัน
- แจ้งหนังสือที่มีชั้นความเร็วในการปฏิบัติงานให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการก่อนล่วงหน้าเพื่อให้

ทันกำหนดเวลา

- แจ้งเจ้าหน้าที่ธุรการอ่านทำความเข้าใจหนังสือให้ถูกต้องก่อนแจ้งไปยังผู้ปฏิบัติเพื่อลดความสับสนในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้แจ้งไปยังผู้ปฏิบัติได้ถูกต้อง

๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ

- มีการพัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้ารับการอบรมความรู้เพื่อรับข้อมูลข่าวสารใหม่ ๆ และจัดทำเอกสารสรุปผลการอบรมแจ้งเวียนทุกส่วนทราบ

- ติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน และแจ้งเวียนทุกส่วนทราบ

๓. งานการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนชุมชนแผนพัฒนาตำบล

- มีการทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ชุมชน เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อแสดงความคิดเห็นในการพัฒนาท้องถิ่น

๔. งานกิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการแจ้งทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยทางสื่อต่าง ๆ ประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ชุมชนเพื่อให้ประชาชนเข้าใจ ตลอดจนจัดทำแผนผังขั้นตอนไว้ให้เห็นชัดเจน

- มีช่องทางรับเรื่องขอความช่วยเหลือจากประชาชนภายในพื้นที่ ผ่านช่องทางไลน์ของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ เพื่อให้ทีมเฝ้าระวังประสานแจ้งข้อมูลข่าวสารและให้ความช่วยเหลือได้อย่างสะดวก รวดเร็วทันต่อสถานการณ์

๒.๒ กองคลัง

๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเพื่อขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน และนำมาปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและติดตามการดำเนินงานโดยรายงานในระบบ Info ทุกไตรมาส

- เชิญผู้นำชุมชนแต่ละหมู่ที่เราจะไปสำรวจไปด้วยเพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการสำรวจ เนื่องจากผู้นำชุมชนจะทราบถึงพื้นที่ของหมู่ของตนเป็นอย่างดี

- ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อเสริมสร้างความรู้และความเข้าใจ

๒. งานจัดเก็บรายได้

- ดำเนินการทำหนังสือแจ้งผู้ค้างชำระทุกราย

- จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ระยะเวลาการชำระภาษีทุกประเภทอย่างชัดเจน

- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานที่ดินเพื่อขอสืบค้นข้อมูลของที่ดินที่เป็นปัจจุบัน

- และรวดเร็ว
๓. งานจัดซื้อจัดจ้าง
- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด เพื่อความถูกต้อง
 - ทบทวนการปฏิบัติงานในแต่ละกองให้เป็นไปตามแผนงานที่ได้กำหนดไว้
 - เพิ่มสาย LAN ให้กับผู้ใช้งานระบบบัญชีกลาง เพื่อเพิ่มความเร็วในการใช้งานมากขึ้น
 - มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ชัดเจน

๔. งานการเงินและบัญชี
- ประสานงานกับผู้นำท้องถิ่น ติดต่อบริษัทการเสียชีวิตของแต่ละหมู่บ้าน
 - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำการตรวจสอบกับทางหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น หอทะเบียนและบัตรเกี่ยวกับการแจ้งตายและการย้ายที่อยู่

๒.๓ กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายจัดลำดับความสำคัญของโครงการก่อนและหลังดำเนินการ
 - ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารในการปรับราคาน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นประจำ และสอบถามราคาวัสดุก่อสร้างภายในเขตเทศบาลตำบล
 - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับราคาวัสดุต่าง ๆ อยู่เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน
 - การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบข้อมูลราคากลางและราคาจริงของกระทรวงพาณิชย์จากอินเทอร์เน็ตเป็นประจำทุกเดือน
 - ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่น โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและติดต่อบริษัทจากหน่วยงานอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกันเพื่อพิจารณาข้อมูลนำมาปรับปรุงงานให้ดีขึ้น

๒.๔ กองการศึกษา

๑. กิจกรรมด้านการบริหารด้านการศึกษา
- ใช้หลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๑
 - ใช้พระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๒
 - ใช้แผนการจัดประสบการณ์เด็กปฐมวัยของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น
 - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในแต่ละงานอย่างเหมาะสมกับงาน
 - ใช้มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. กิจกรรมด้านบุคลากร
- กำหนดให้ผู้ดูแลเด็กต้องมีคุณสมบัติครบตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด
๓. กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ
- ส่งเสริมการเล่นกีฬาให้กับประชาชนทุกเพศทุกวัย
๔. กิจกรรมด้านศาสนาและศิลปวัฒนธรรม ประเพณี
- จัดกิจกรรมให้ประชาชนได้รับการส่งเสริมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และประเพณีไทย

๒.๕ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม

- ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของหน่วยงาน

๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- จัดให้มีกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพให้หลากหลายมากขึ้น และส่งเสริมให้ประชาชนรู้จักรักษาสุขภาพของตนเอง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการออกกำลังกาย

๓. งานรักษาความสะอาด

- ส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกรักในท้องถิ่นของตนเอง และเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสิ่งแวดล้อม

๔. กิจกรรมควบคุมโรค

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้มากขึ้น และส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกรักในท้องถิ่นของตนเอง และเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสาธารณสุข และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของโรคระบาดต่าง ๆ

๒.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- ติดตาม ดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้อง

- ศึกษาหาความรู้ เข้ารับการฝึกอบรมให้ครอบคลุมทุกแผนงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะให้เกิดความชำนาญ

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ จะดำเนินงานปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยจะกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป



รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม โครงสร้างองค์กรมีการแบ่งสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจ และสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานเพื่อสะดวกต่อการบริหารงาน ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ มีนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน มีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี หากพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล ๒. การประเมินความเสี่ยง มีระเบียบ กฎหมาย และมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหาร มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้การประเมินความเสี่ยง ยังช่วยให้ทราบจุดอ่อน และข้อบกพร่องต่างๆ ทำให้ทราบสาเหตุและสามารถหาแนวทางแก้ไขได้ทันทั่วถึง	สภาพแวดล้อมในการควบคุมของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพผลอย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงเกิดขึ้นบ้างในบางงาน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงร่วมกัน โดยคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนงานและบุคลากรในหน่วยงานได้ใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยงและมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ๕. การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งระหว่าง การปฏิบัติงานหรือหลังจากปฏิบัติเสร็จ นอกจากนี้ยังมีการสอบทาน การปฏิบัติงานด้านต่างๆ เป็นบางครั้งตามระยะเวลาที่เหมาะสม กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัย สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมจะสำเร็จได้ก็ต้องอาศัยความร่วมมือของบุคลากรในหน่วยงานเป็นสำคัญ ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร มีความเหมาะสม การติดตามประเมินการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร

สรุปผลการประเมิน

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีการปฏิบัติงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงในการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์จะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญเพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอต่อไป

ลายมือชื่อผู้รายงาน

(นายวิรัตน์ คำหอมกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด ๑. งานธุรการ (รับ-ส่งหนังสือ)	๑.๑ การรับ-ส่ง หนังสือมีความล่าช้า ตกหล่นทำให้การ ปฏิบัติงานไม่ทัน กำหนดเวลา ๑.๒ เจ้าหน้าที่ ธุรการอ่านและตีความ หนังสือไม่เข้าใจทำให้ การเขียนหนังสือแจ้ง ไม่ตรงกับผู้ปฏิบัติ เกิด ความสับสนในการ ปฏิบัติงาน	๑.๑ ตรวจสอบการรับ หนังสือ ความทันเวลาในการ แจ้งหนังสือไปยังหน่วยงาน ภายนอกตามกำหนดเวลา	๑.๑ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานโดยดูจาก ความแล้วเสร็จ ความ ทันเวลา ความถูกต้อง ของงาน หรือดูจาก ปริมาณหนังสือค้างรับ ฯลฯ ๑.๒ ประเมินจาก การสอบถามส่วน ราชการภายในหรือ ผู้ปฏิบัติงานภายใน องค์กร	๑.๑ การรับหนังสือจากอำเภอ หรือหน่วยงานราชการอื่นบางครั้งได้รับ หนังสือล่าช้ากว่าหน่วยงานอื่นทำให้ งานบางเรื่องไม่สามารถปฏิบัติได้ ทันเวลาที่กำหนด ๑.๒ หนังสือบางเรื่องตกหล่นไม่มี การลงรับในทะเบียนคุมหรือบางครั้ง ไม่ได้รับหนังสือมาทำให้ไม่ได้ ปฏิบัติงานตามกำหนด ๑.๓ การแจ้งหนังสือไปยังผู้ ปฏิบัติ หรือส่วนราชการภายใน บางครั้งจ่ายหนังสือไม่ถูกต้องกับ ผู้ปฏิบัติงานทำให้งานสับสน	๑.๑ กำหนดช่วงเวลาในการปรับ หนังสือที่อำเภอสลับสัปดาห์ละ ๓ วัน เพื่อ ไม่ให้หนังสือค้างรับ ๑.๒ กำหนดให้ธุรการตรวจเช็ค หนังสือทางอินเทอร์เน็ตเป็นประจำทุก วัน ๑.๓ หนังสือที่รับมาหากเป็น หนังสือที่มีข้อความเร็ว หรือเป็นเรื่อง เร่งด่วนให้แจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบ ล่วงหน้าเพื่อปฏิบัติก่อน ไม่จำเป็นต้อง รอให้เสนอครบทุกขั้นตอนและตรวจจด บันทึกช่วยจำให้เห็นเด่นชัด ๑.๔ แจ้งธุรการอ่านหนังสือทำ ความเข้าใจให้ถูกต้องก่อนจ่ายงานไป ยังผู้ปฏิบัติ	สำนักงานปลัด

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ	๒.๑ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับมี การเปลี่ยนแปลงตลอด เวลา เนื่องจากสภาพ แวดล้อมต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลง ผู้บริหารและนโยบาย สภาพเศรษฐกิจ สังคม ๒.๒ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานควร ติดตามหา ความ เคลื่อนไหว การ เปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ให้เป็น ปัจจุบัน	๒.๑ กำหนดผู้รับผิดชอบ โดยตรง ๒.๒ ติดตาม การ เปลี่ยนแปลงข้อมูลต่างๆ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ให้เป็น ปัจจุบันและแจ้งเวียนทุกส่วน ทราบ	๒.๑ ตรวจสอบโดยดู จากการปรับปรุง ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ และการ แจ้งเวียนให้ทราบ	๒.๑ บุคลากรยังไม่ค่อยเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับใหม่ ๆ เท่าที่ควร ๒.๒ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจึง ควรติดตาม ปรับปรุง และแจ้งให้ทุก ส่วนทราบ เพื่อให้การปฏิบัติงานทัน ต่อการเปลี่ยนแปลง	๒.๑ พัฒนาบุคลากรโดยการส่ง พนักงานเข้ารับการอบรมความรู้ จัดทำสรุปผลการอบรม แจ้งเวียนทุก ส่วนในองค์กรทราบ ๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้าน กฎหมาย ควรติดตามการเปลี่ยนแปลง ข้อมูลต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบันและแจ้ง เวียนให้ทุกคนทราบ	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๑ เพื่อให้การจัดประชุม ประชาชนเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประชาชนให้ความ ร่วมมือสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วม ในการแสดงความคิดเห็นหรือความ ต้องการของตนเองเพื่อร่วมกันพัฒนา ท้องถิ่น	๓.๑ ประชาชนไม่ ค่อยให้ความร่วมมือใน การเข้าร่วมประชุม ประชุม ๓.๒ มีประชาชน ออกมาร่วมประชุม ประชาชนในแต่ละครั้ง น้อยเกินไป	๓.๑ มีการทำหนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ ชุมชน เพื่อกระตุ้นให้ ประชาชนเห็นความสำคัญ ของการเข้าร่วมประชุม ประชุม ๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นความสำคัญ ของการเข้าร่วมประชุม ประชุม ๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นความสำคัญ ของการเข้าร่วมประชุม ประชุม	๓.๑ จากการสำรวจ ประชาชนผู้มาร่วมการ ประชุมประชุมประชาชน จำนวนเพิ่มมากขึ้น หรือไม่	๓.๑ ประชาชนไม่ค่อยให้ความ ร่วมมือในการเข้าร่วมประชุม ประชุม ๓.๒ ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการเข้าร่วมประชุม ประชุม	๓.๑ ทำหนังสือแจ้งประชาชนให้ ไปหมู่บ้าน/ชุมชน เพื่อกระตุ้นให้ ประชาชนเห็นความสำคัญของการเข้า ร่วมประชุมประชุมประชาชนเพื่อแสดง ความคิดเห็นในการพัฒนาท้องถิ่น ๓.๒ ให้สมาชิก ทต./กำนัน / ผู้ใหญ่บ้าน หรือผู้นำชุมชนช่วยแจ้งให้ ชาวบ้านเข้าร่วมประชุมประชุมอีก ทางหนึ่ง	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. งานกิจกรรมป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	๔.๑ ประชาชนยัง ไม่ค่อยเข้าใจใน ขั้นตอนการให้บริการ ช่วยเหลือบรรเทา สาธารณภัยที่ควร ทราบภัยที่ควร ช่วยเหลือบรรเทา สาธารณภัยที่ควร ช่วยเหลือบรรเทา สาธารณภัยที่ควร ช่วยเหลือบรรเทา	๔.๑ มีการแจ้งทำความเข้าใจ เกี่ยวกับขั้นตอนการ ปฏิบัติงานป้องกันบรรเทา สาธารณภัยทางสื่อต่าง ๆ ประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ ชุมชนเพื่อให้ประชาชนเข้าใจ ขั้นตอนไว้ให้เห็นชัดเจน	๔.๑ ดูจากสถิติการ รับคำร้องต่างๆ และ ระยะเวลาในการ ให้บริการประชาชน	๔.๑ ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจใน ขั้นตอนการให้บริการช่วยเหลือ บรรเทาสาธารณภัยที่ควร แจ้งเรื่องขอรับความช่วยเหลือ บางครั้งเตรียมเอกสารมาไม่ครบ หรือไม่มาแจ้งเรื่อง	๔.๑ แจ้งทำความเข้าใจเกี่ยวกับ ขั้นตอนการปฏิบัติงานฯ ตามสื่อต่างๆ ประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ชุมชน ตลอดจนจัดทำแผนผังขั้นตอนไว้เห็น เด่นชัด ๔.๒ มีช่องทางรับเรื่องขอความ ช่วยเหลือจากประชาชนผ่านช่องทาง ไลน์ ของ ทต.บ้านโพธิ์ ๔.๓ ชี้แจงให้สมาชิกเทศบาล/ กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน หรือผู้นำชุมชนรับ เรื่องและช่วยแจ้งแก่ประชาชน	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานจัดเก็บรายได้ ๒.๑ เพื่อให้ไม่มีลูกหนี้ค้าง ชำระในระบบ ๒.๒ เพื่อให้มีการประเมิน ภาษีที่เป็นไปตามระเบียบและ ขั้นตอนที่ถูกต้อง	๒.๑ ลูกหนี้ค้างชำระไม่ สามารถติดตามได้ เนื่องจาก เปลี่ยนแปลงที่อยู่ หรือที่อยู่ที่ได้ ให้ไว้ไม่สามารถติดต่อได้ จึงทำให้ เกิดภาษีค้างชำระไปในแต่ละปี ๒.๒ ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและ ที่ดินที่ค้างชำระเนื่องจากเกิดภาวะ เศรษฐกิจตกต่ำ และได้เลิกกิจการ ไปแล้วไม่ได้มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องทราบจึงทำให้เป็นภาษี ค้างชำระในปีต่อไป ๒.๓ ไม่ปฏิบัติตามแผนการ จัดเก็บรายได้ ซึ่งเป็นผลทำให้เกิด การ จัดเก็บภาษีที่ไม่ มี ประสิทธิภาพ เกิดลูกหนี้ภาษี ค้างชำระขึ้น	๒.๑ ดำเนินการทำ หนังสือแจ้งผู้ค้างชำระ ทุกราย ๒.๒ จัดทำป้าย ประกาศสัมพันธระยะเวลา การชำระภาษีทุกประเภท อย่างชัดเจน ๒.๓ ติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานราชการ ที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงาน ที่ดิน เพื่อขอสืบค้นข้อมูล ของที่ดินที่เป็นปัจจุบัน	๒.๑ การกำหนด แนวทางหรือแผนการ จัดเก็บรายได้มีผลต่อการ การควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ ผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	๒.๑ ผู้ปฏิบัติไม่ปฏิบัติ ตามแผนการจัดเก็บหรือ กิจกรรมที่ได้วางไว้ ๒.๒ ได้รับการชำระเงิน ไม่ครบตามจำนวนรายได้ ที่มีอยู่จริง ยังมีภาษีค้าง ชำระอยู่ ๒.๓ มีการโอน กรรมสิทธิ์แล้ว แต่ไม่ได้แจ้ง การโอน ไม่สามารถ ตรวจสอบได้เนื่องจาก จัดทำแผนที่ภาษียังไม่เสร็จ สมบูรณ์	๒.๑ ให้ผู้บังคับบัญชากำกับให้ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามแผนการ จัดเก็บรายได้เคร่งครัด เพื่อให้ ทำบันทึกเสนอทุกเดือนหลังจากที่ ได้ออกเก็บภาษี นอกเวลาราชการ ๒.๒ ให้ผู้ปฏิบัติตรวจสอบและ ติดตามผู้ชำระภาษีตามทะเบียน คุมลูกหนี้ภาษี ก.ค.๑ ให้ครบ ทุกราย ๒.๓ ให้ความรู้และกำกับแก่ ผู้ชำระภาษีทุกรายเกี่ยวกับการ เปลี่ยนแปลง ชื่อขายที่ดินกันว่า ต้องมาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบด้วย ๒.๔ ให้ติดต่อหน่วยงาน ราชการที่เกี่ยวข้องเช่นสำนักงาน ที่ดิน เพื่อขอเอกสารการ เปลี่ยนแปลงที่ดิน ทด.๑	ผอ.กองคลัง

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานจัดซื้อจัดจ้าง ๓.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบที่กำหนด ๓.๒ ลดความผิดพลาดใน การปฏิบัติราชการ	๓.๑ เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้และความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน เนื่องจาก ระเบียบพัสดุมีการ เปลี่ยนแปลงเพิ่มมากขึ้น กว่าระเบียบเดิม ๓.๒ การจัดซื้อจัดจ้าง แต่ละกองยังไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนด อาจจะทำให้ เกิดความล่าช้าของ เอกสารที่ใช้ในการเบิก ๓.๓ ในการลงระบบ บัญชีกลาง มีปัญหาบ่อย เนื่องจากเป็นที่ระบบเอง และก็เป็น ที่ระบบ อินเตอร์เน็ตของหน่วยงาน ด้วย	๓.๑ ให้เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ ใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ	๓.๑ จัดให้ระบบ การจัดซื้อ - จัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบที่ กำหนดไว้ ๓.๒ กำหนดให้ทุก กองจัดทำแผนงานและ มีการวางแผนการใช้ พัสดุประจำปี	๓.๑ ระบบอินเตอร์เน็ตยังไม่ เสถียรเท่าที่ควร การเข้าทำระบบทำ ได้ช้าและหลุดบ่อย บางทีระบบของ กรมบัญชีกลางไม่เสถียรเท่าที่ควร ๓.๒ เจ้าหน้าที่ขาดความ เชี่ยวชาญ และความชำนาญในการ ทำงานเนื่องจากระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงเพิ่มมากขึ้น	๓.๑ ตรวจสอบแผนงานของแต่ ละกองเพื่อความถูกต้องและรวดเร็ว ในการจัดซื้อ-จัดจ้าง ๓.๒ ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า รับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบพัสดุ ต่าง ๆ ที่เพิ่มขึ้น	ผอ.กองคลัง

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. งานการเงินและบัญชี ๔.๑ เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ ให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์	๔.๑ การโอนเงิน เบี้ยยังชีพฯ มีความ ผิดพลาดในกา จ่ายเงินให้กับ ผู้เสียชีวิตไปแล้ว ในการที่จะขอเงินคืน จะเกิดความยุ่งยาก	๔.๑ ตรวจสอบการ เสียชีวิตของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ กับทางกำนันผู้ใหญ่บ้านใน แต่ละหมู่	๔.๑ ประสานงานกับ ผู้นำท้องถิ่น ติดต่อ สอบถามการเสียชีวิต ของแต่ละหมู่บ้าน ๔.๒ เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องทำการ ตรวจสอบกับทาง หน่วยงานราชการที่ เกี่ยวข้อง เช่น ห้อง ทะเบียนและบัตร	๔.๑ การโอนเงินเบี้ยยังชีพฯ มีความผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับ ผู้เสียชีวิตไปแล้ว ในการที่จะขอเงิน คืนจะเกิดความยุ่งยาก	๔.๑ ประสานงานกับผู้นำท้องถิ่น ติดต่อสอบถามการเสียชีวิตของแต่ละ หมู่บ้าน ๔.๒ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำการ ตรวจสอบกับทางหน่วยงานราชการที่ เกี่ยวข้อง เช่น ห้องทะเบียนและบัตร เกี่ยวกับการแจ้งตายและการย้ายที่อยู่	ผอ.กองคลัง

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง						
๑. กิจกรรมด้านการควบคุมดูแล เกี่ยวกับการกำหนดราคากลาง ๑.๑ เพื่อให้การบริหารงาน ดังกล่าวเกิดความถูกต้อง และมี ประสิทธิภาพ	๑.๑ มีการประเมินผล ความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงาน เป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผน การดำเนินงานและ การคำนวณราคาขึ้นอยู่กับ ราคากลางท้องถิ่น	๑.๑ จัดส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมด้าน โยธาเพื่อเพิ่มความชำนาญขึ้น ๑.๒ กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ติดตามข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับราคาสตต่าง ๆ อยู่ เสมอ เพื่อให้ทันต่อ สถานการณ์ปัจจุบัน ๑.๓ เพิ่มความรู้ให้กับ บุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ เพื่อ เตรียมพร้อมสำหรับการ รองรับงานด้านโยธา	๑.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ เข้าศึกษาอบรมตาม โครงการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กับงานด้านโยธา ๑.๒ ส่งเสริมทักษะและ ความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ ๑.๓ จัดให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบข้อมูลราคา ค่าวัสดุจากอินเทอร์เน็ตเป็น ประจำ	๑.๑ ค่าวัสดุและแรงงานที่มี การปรับราคาขึ้นลงตามราคา น้ำมันเชื้อเพลิง ๑.๒ ราคาวัสดุต่าง ๆ เพิ่มขึ้น เรื่อยๆไม่คงที่ทำให้การประมาณ ราคาต่างๆต้องแก้ไขตลอดเวลา ๑.๓ ราคาวัสดุหลายอย่าง ไม่มีในข้อมูลราคากลางของ พาณิชย์จังหวัดสุพรรณบุรีจาก อินเทอร์เน็ต ๑.๔ ราคากลางที่กำหนดโดย สำนักงบประมาณเป็นรายปี ไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น	๑.๑ ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งระบบ สารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาล	ผอ.กองช่าง

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการกิจกรรมตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ๑.การบริหารด้านการศึกษา ๑.๑ เพื่อแบ่งเบาภาระของผู้ปกครองและส่งเสริมให้เด็กก่อนวัยเรียนมีพัฒนาการสมบูรณ์สมวัยอย่างต่อเนื่อง โดยจัดการเรียนการสอนตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย ๒๕๖๐	๑.๑ โรงเรียนอนุบาลฯ มีบุคลากรครูไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน	๑.๑ ใช้หลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑.๒ ใช้พระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๒ ๑.๓ ใช้แผนการจัดประสบการณ์เด็กปฐมวัยของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑.๔ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในแต่ละงานอย่างเหมาะสมกับงาน ๑.๕ มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑.๖ ส่งเสริมบุคลากรให้ได้รับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ด้านการศึกษา	๑.๑ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงาน ๑.๒ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๑.๓ ตรวจสอบการใช้จ่ายงบการจัดประสบการณ์ในการส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อส่งเสริมพัฒนาการของเด็กปฐมวัย ๑.๔ การประชุมผู้ปกครอง ๑.๕ ส่งบุคลากรเข้าอบรม	๑.๑ ครูผู้ดูแลเด็กบางส่วนยังไม่เข้าใจและไม่นำแผนการจัดประสบการณ์เด็กปฐมวัยมาใช้ในการส่งเสริมการเรียนรู้ ซึ่งจะส่งผลให้เด็กปฐมวัยไม่ได้รับการพัฒนาที่ถูกต้องและมีพัฒนาการไม่ครอบคลุมทุกด้าน	๑.๑ ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามแผนแม่บทที่วางไว้ ๑.๒ ตรวจสอบการใช้แผนการจัดประสบการณ์ในการส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อส่งเสริมพัฒนาการของเด็กปฐมวัยอย่างต่อเนื่อง ๑.๓ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ในด้านการศึกษาย่างต่อเนื่อง ๑.๔ ส่งบุคลากรปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข	ผอ. กองการศึกษา

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.การบริหารงานด้านบุคลากร ๒.๑ การสรรหาผู้ดูแลเด็ก บางส่วนมีคุณสมบัติไม่ครบตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนดไว้ ๒.๑ การประกาศรับโอน(ย้าย) พนักงานครูเทศบาล	๒.๑ โรงเรียนอนุบาลฯ มีบุคลากรครูไม่เพียงพอต่อ จำนวนเด็กในกลุ่มอายุ ๓ ปี - ก่อนเข้า ป.๑ อัตราส่วนครู:เด็ก = ๑ : ๑๕	๒.๑ อัตราส่วนของครู/ อย่างเหมาะสมพอเพียงต่อ จำนวนเด็กในกลุ่มอายุ ๓ ปี - ก่อนเข้า ป.๑ อัตราส่วนครู:เด็ก = ๑ : ๑๕	๒.๑ ส่งเสริมให้บุคลากร ครูเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาด้านการจัดการเรียน การสอน	๒.๑ โรงเรียนอนุบาลฯ มี บุคลากรครูไม่เพียงพอต่อจำนวน นักเรียน	๒.๑ ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้มีการ ปฏิบัติงานตามแผนที่วางไว้ ๒.๒ ส่งบุคลากรเข้า ศึกษาและเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ในด้าน การศึกษาอย่างต่อเนื่อง ๒.๓ สรุปผล การ ปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับเพื่อพิจารณา ปรับปรุงแก้ไข	ผอ. กองการศึกษา

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. การส่งเสริมด้านกีฬา และ นันทนาการ ๓.๑ เพื่อส่งเสริมให้ประชาชน ทุกเพศ ทุกวัยได้ออกกำลังกาย ๓.๒ สถานที่เล่นกีฬา สถานที่ ออกกำลังกาย และอุปกรณ์การออก กำลังกายยังมีจำนวนที่จำกัด ยังมีไม่ ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน ๓.๓ งบประมาณมีไม่เพียงพอ	๓.๑ สนามกีฬาและ สถานที่ออกกำลังกายยัง ไม่ได้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน	๓.๑ โครงการการ แข่งขันกีฬา เพื่อส่งเสริมการ เล่นกีฬาและการออกกำลังกาย ให้แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย ๓.๒ งบประมาณ ๓.๓ จัดหาอุปกรณ์การ เล่นกีฬาและอุปกรณ์ออก กำลังกายให้แก่ประชาชน	๓.๑ จัดทำโครงการการ แข่งขันกีฬา และกำหนด แนวทางการปฏิบัติรวมทั้งมี การมอบหมายจากผู้บริหาร มีผลต่อการควบคุมและ ติดตามภายในระดับหนึ่ง แต่ยังมีไม่เพียงพอสำหรับ ประชาชน ยังไม่บรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	๓.๑ เพื่อให้ประชาชนในตำบล มีสถานที่ออกกำลังกายได้อย่าง ทั่วถึงครอบคลุมทุกหมู่บ้านจึงควร จัดสถานที่ อุปกรณ์กีฬา และ อุปกรณ์การออกกำลังกายให้ เพียงพอต่อความต้องการของ ประชาชน ๓.๒ งบประมาณมีไม่เพียงพอ	๓.๑ ทำโครงการนำมา บรรจุไว้ในแผนพัฒนาสี่ปี ๒๕๖๑ - ๒๕๖๔ ๓.๒ จัดหาอุปกรณ์กีฬา และอุปกรณ์การออกกำลังกาย ๓.๓ จัดทำโครงการ แข่งขันกีฬาให้แก่ประชาชน	ผอ. กองการศึกษา

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. การส่งเสริมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และประเพณี ๔.๑ เพื่อให้ประชาชนมี คุณธรรมและจริยธรรม อยู่ในสังคม ได้อย่างมีความสุข	๔.๑ ประชาชน บางส่วนยังไม่หนักถือธรรมเนียม ทางศาสนามาประยุกต์ใช้ ในชีวิตประจำวัน	๔.๑ โครงการส่งเสริม อนุรักษ์วัฒนธรรมและ ประเพณีไทย ๔.๒ โครงการส่งเสริม พระพุทธศาสนา	๔.๑ จัดทำโครงการ ส่งเสริมอนุรักษ์วัฒนธรรม และประเพณีไทยและ กำหนดแนวทางปฏิบัติ รวมทั้งมีการมอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลดีต่อการ ควบคุมและติดตามภายใน ระดับหนึ่ง แต่ยังมีไม่ เพียงพอสำหรับประชาชน ยังไม่บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	๔.๑ ประชาชนบางส่วนยังไม่ มี อ ม น ำ ท ลั ก ค ำ ส อ น พระพุทธศาสนามาเป็นแนวทาง ในการดำรงวิถีชีวิตของประชาชน ๔.๒ งบประมาณมีไม่เพียงพอ	๔.๑ โครงการอนุรักษ์ ส่งเสริม ศาสนา และ วัฒนธรรม	ผอ. กองการศึกษา

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม						
๑. ภารกิจรমনามัยและสิ่งแวดล้อม	๑.๑ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถใช้มาตรการด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับผู้ประกอบการได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑.๑ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้มากขึ้น ๑.๒ ส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกในท้องถิ่นของตนเอง ๑.๓ เพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสิ่งแวดล้อมซึ่งอาจจะถายโอนมาในอนาคต ๑.๔ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการเตรียมความพร้อม	๑.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าศึกษาอบรมตามโครงการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการศึกษา ๑.๒ ส่งเสริมทักษะและความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่	๑.๑ บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความสามารถเฉพาะด้านในการแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม สิ่งปฏิกูล ขยะมูลฝอย ๑.๒ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถใช้มาตรการด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาล	ผอ.กอง สาธารณสุขฯ

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุข ๒.๑ เพื่อให้มีการส่งเสริม สุขภาพให้แก่ประชาชนในพื้นที่ที่มี สุขภาพที่สมบูรณ์แข็งแรง	๒.๑ ขาดกิจกรรมการ ส่งเสริมสุขภาพประชาชน ในพื้นที่	๒.๑ จัดให้มีกิจกรรม ส่งเสริมสุขภาพให้หลากหลาย เหมาะสมกับพื้นที่ ๒.๒ ส่งเสริมให้ ประชาชนรู้สำนึกรักษา สุขภาพตนเอง ๒.๓ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นความสำคัญ ของการออกกำลังกาย	๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่เข้าทำ กิจกรรมร่วมกับประชาชน ตามโครงการต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องกับการดูแลสุขภาพ ๒.๒ ส่งเสริมทักษะและ ความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่	๒.๑ ขาดกิจกรรมการส่งเสริม สุขภาพประชาชนในพื้นที่	๒.๑ ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งระบบ สารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาล	ผอ. กองการศึกษา

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานรักษาความสะอาด ๓.๑ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพใน การรักษาความสะอาดในเขตพื้นที่	๓.๑ ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญในการรักษา ความสะอาด	๓.๑ ส่งเสริมให้ ประชาชนรู้สำนึกรักใน ท้องถิ่นของตนเอง ๓.๒ เพิ่มความรู้ให้กับ บุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถเพื่อ เตรียมพร้อมสำหรับการ รองรับงานด้านสิ่งแวดล้อม	๓.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ แนะนำให้ความรู้ที่เกี่ยวข้อง กับงานด้านสาธารณสุข	๓.๑ ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญในการรักษาความ สะอาด	๓.๑ ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งระบบ สารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาล	ผอ. กองการศึกษา

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมควบคุมโรค ๔.๑ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพใน การป้องกันและส่งเสริมเกี่ยวกับ การควบคุมโรค การกำจัดแมลง และพาหะนำโรค งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ	๔.๑ เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ ความชำนาญ เกี่ยวกับการระบอบโรค โรค และประชาชนขาด ความรู้ในการป้องกัน และ ระงับโรคติดต่อ	๔.๑ จัดส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้ มากขึ้น ๔. ๒ ส่งเสริมให้ ประชาชนรู้สำนึกใน ท้องถิ่นของตนเอง ๔.๓ เพิ่มความรู้ให้กับ บุคลากรให้มีความรู้ ความ สามารถ เพื่อ เตรียมพร้อมสำหรับการ รองรับงานด้านสาธารณสุข ๔.๔ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นความสำคัญ ของโรคระบาดต่าง ๆ	๔.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ศึกษาอบรมตามโครงการ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ สาธารณสุข ๔.๒ ส่งเสริมทักษะและ ความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่	๔.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้อ ความชำนาญเกี่ยวกับการระบอบ ของโรค ๔.๒ ประชาชนขาดความรู้ใน การป้องกัน และระงับโรคติดต่อ	๔.๑ ให้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งระบบ สารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาล	ผอ. กองการศึกษา

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๑ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท	เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการ - บุคลากรในองค์กรไม่ตระหนักถึงโทษ ความผิดที่จะตามมาจากการที่ไม่ปฏิบัติตามข้อกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	- หลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วย มาตรา ๓๖ และหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ - มีแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี - ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ (ข้อ ๕) และตามระเบียบการตรวจพบผิดเพี้ยนว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ (ข้อ ๘)	- ดำเนินการติดตามให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพตามนโยบายกฎหมายระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และยังคงมีการควบคุมต่อไป - เจ้าหน้าที่ยังคงมีการเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้เกิดความชำนาญ	- ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเชี่ยวชาญ อาจเป็นเหตุให้ผู้บริหารและบุคลากรใน หน่วยงานไม่ยอมรับคำแนะนำเปลี่ยนแปลงในทางที่ถูกต้องและการสำคัญหน่วยงานตรวจสอบหน่วยงานไม่ตระหนักถึงโทษของการกระทำผิดต่อข้อระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการฯ ต่างๆ	- ติดตามดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่เกี่ยวข้อง - ศึกษาหาความรู้จากตัวอย่างกรณีศึกษา หรือการตอบข้อหารือที่มีผลสรุปแล้วเสร็จมาให้หน่วยรับตรวจได้ทราบถึงโทษ หรือวิธีแนวทางการปฏิบัติตามราชการอยู่เสมอ - เข้ารับการฝึกอบรมให้ครอบคลุมทุกแผนงานเพื่อเพิ่มทักษะความชำนาญ	หน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อผู้รายงาน

(นายวิรัตน์ คำหอมกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



รายงานการสอบทานประเมินผล
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖)

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี

เรียน นายอำเภอเมืองสุพรรณบุรี

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อผู้รายงาน

ศุภณัฐา มีระพี

(นางสาวสุกัญญา ประสพ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและ/หรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายใน และ/หรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักปลัด ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงานจำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานธุรการ (รับ - ส่งหนังสือ)

- การรับ - ส่งหนังสือมีความล่าช้า ตกหล่นทำให้การปฏิบัติงานไม่ทันกำหนดเวลา
- เจ้าหน้าที่ธุรการอ่านและตีความหนังสือไม่เข้าใจ ทำให้การเขียนหนังสือและแจ้งไม่ตรงกับผู้ปฏิบัติ เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน

๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ

- ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา เนื่องจากสภาพแวดล้อมต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและนโยบาย สภาพเศรษฐกิจ สังคม
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควรติดตามความเคลื่อนไหว การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ให้เป็นปัจจุบัน

๓. งานการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนชุมชนแผนพัฒนาตำบล

- ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชาคม
- มีประชาชนออกมาร่วมประชุมประชาคมในแต่ละครั้งน้อยเกินไป

๔. งานกิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจในขั้นตอนการให้บริการช่วยเหลือบรรเทาสาธารณภัยเท่าที่ควร
- การประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึง

๑.๒ กองคลัง ผลการประเมินพบว่า กองคลังเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงานจำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของเทศบาลยังไม่แล้วเสร็จเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบงานด้านแผนที่แม่บท มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงและงานในหน้าที่ของกองคลังก็มีปริมาณมาก

- ขาดการประสานงานระหว่างผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งเอกสารไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒. งานจัดเก็บรายได้

- ลูกหนี้ค้างชำระไม่สามารถติดตามได้ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือที่อยู่ที่ได้ให้ไว้ไม่สามารถติดต่อได้ จึงทำให้เกิดภาษีค้างชำระไปในปีต่อไป

- ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดินที่ค้างชำระเนื่องจากเกิดภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ และได้เลิกกิจการไปแต่ไม่ได้มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบจึงทำให้เป็นภาษีค้างชำระในปีต่อไป

- ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บรายได้ซึ่งเป็นผลทำให้เกิดการจัดเก็บภาษีที่ไม่มีประสิทธิภาพเกิดลูกหนี้ภาษีค้างชำระขึ้น

๓. งานจัดซื้อจัดจ้าง

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เนื่องจากระเบียบพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มมากขึ้นกว่าระเบียบเดิม

- การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละกองยังไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด อาจเกิดจากความล่าช้าของเอกสารที่ใช้ในการเบิก

- ในการลงระบบบัญชีกลางมีปัญหาบ่อยเนื่องจากเป็นที่ระบบเอง และเป็นที่ระบบอินเทอร์เน็ตของหน่วยงานด้วย

๔. งานการเงินและบัญชี

- การโอนเงินเบี้ยยังชีพฯ มีความผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับผู้เสียชีวิตไปแล้วในการที่จะขอเงินคืนจะเกิดความยุ่งยาก

๑.๓ กองช่าง ผลการประเมินพบว่า กองช่างเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๑ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง

- มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วนกระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงานและการคำนวณราคาคืนอยู่กับราคากลางท้องตลาด

๑.๔ กองการศึกษา ผลการประเมินพบว่า กองการศึกษาเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการบริหารด้านการศึกษา

- ผู้ดูแลเด็กบางส่วนยังไม่เข้าใจในการนำแผนการจัดประสบการณ์เด็กปฐมวัยมาใช้ในการส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อส่งเสริมพัฒนาการของเด็กปฐมวัย จึงส่งผลให้การพัฒนาเด็กได้รับการพัฒนาไม่ครบทุกด้าน

๒. กิจกรรมด้านบุคลากร

- ผู้ดูแลเด็กบางส่วนมีคุณวุฒิการศึกษาไม่ตรงตามที่กรมส่งเสริมการปกครองกำหนด และประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนยังน้อยซึ่งส่งผลให้ประสิทธิภาพไม่เกิดประโยชน์สูงสุด

๓. กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ

- สนามกีฬาและสถานที่ออกกำลังกายยังไม่ได้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๔. กิจกรรมด้านศาสนาและศิลปวัฒนธรรม ประเพณี

- ยังไม่มีการนำหลักธรรมทางศาสนามาประยุกต์ใช้ในชีวิตประจำวันเท่าที่ควร

๑.๕ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ผลการประเมินพบว่า กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๔ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม

- เจ้าหน้าที่ไม่สามารถใช้มาตรการด้านกฎหมายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมกับผู้ประกอบการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- ขาดกิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพประชาชนในเขตพื้นที่

๓. งานรักษาความสะอาด

- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการรักษาความสะอาดเท่าที่ควร

๔. กิจกรรมควบคุมโรค

- ขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้าน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้โดยตรง และประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันและระงับโรคติดต่อ

๑.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน ผลการประเมินพบว่า หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน ๑ งาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน และบุคลากรในองค์กรไม่ตระหนักถึงโทษความผิดที่จะตามมา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๒.๑ สำนักปลัด

๑. งานธุรการ (รับ - ส่งหนังสือ)

- กำหนดช่วงเวลาในการรับหนังสือที่อำเภอ สัปดาห์ละ ๓ วัน เพื่อไม่ให้มีหนังสือค้างรับ
- กำหนดให้ตรวจสอบเช็คหนังสือทางอินเทอร์เน็ตเป็นประจำทุกวัน
- แจ้งหนังสือที่มีชั้นความเร็วในการปฏิบัติงานให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการก่อนล่วงหน้าเพื่อให้

ทันกำหนดเวลา

- แจ้งเจ้าหน้าที่ธุรการอ่านทำความเข้าใจหนังสือให้ถูกต้องก่อนแจ้งไปยังผู้ปฏิบัติเพื่อลดความสับสนในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้แจ้งไปยังผู้ปฏิบัติได้ถูกต้อง

๒. งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ

- มีการพัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้ารับการอบรมความรู้เพื่อรับข้อมูลข่าวสารใหม่ ๆ และจัดทำเอกสารสรุปผลการอบรมแจ้งเวียนทุกส่วนทราบ
- ติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน และแจ้งเวียนทุกส่วนทราบ

๓. งานการจัดประชุมเพื่อจัดทำแผนชุมชนแผนพัฒนาตำบล

- มีการทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ชุมชน เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการเข้าร่วมประชุมประชุมประชาคมเพื่อแสดงความคิดเห็นในการพัฒนาท้องถิ่น

๔. งานกิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการแจ้งทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยทางสื่อต่าง ๆ ประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้าน/ชุมชนเพื่อให้ประชาชนเข้าใจ ตลอดจนจัดทำแผนผังขั้นตอนไว้ให้เห็นชัดเจน

- มีช่องทางรับเรื่องขอความช่วยเหลือจากประชาชนภายในพื้นที่ ผ่านช่องทางไลน์ของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ เพื่อให้ทีมเฝ้าระวังประสานแจ้งข้อมูลข่าวสารและให้ความช่วยเหลือได้อย่างสะดวก รวดเร็วทันต่อสถานการณ์

๒.๒ กองคลัง

๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเพื่อขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน และนำมาปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและติดตามการดำเนินงานโดยรายงานในระบบ Info ทุกไตรมาส

- เชิญผู้นำชุมชนแต่ละหมู่ที่เราจะไปสำรวจ ไปด้วยเพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการสำรวจ เนื่องจากผู้นำชุมชนจะทราบถึงพื้นที่ของหมู่ของตนเป็นอย่างดี

- ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนที่ ภาษีเพื่อเสริมสร้างความรู้และความเข้าใจ

๒. งานจัดเก็บรายได้

- ดำเนินการทำหนังสือแจ้งผู้ค้างชำระทุกราย
- จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ระยะเวลาการชำระภาษีทุกประเภทอย่างชัดเจน
- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานที่ดินเพื่อขอสืบค้น

ข้อมูลของที่ดินที่เป็นปัจจุบัน

๓. งานจัดซื้อจัดจ้าง

และรวดเร็ว

- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด เพื่อความถูกต้อง
- ทบทวนการปฏิบัติงานในแต่ละกองให้เป็นไปตามแผนงานที่ได้กำหนดไว้
- เพิ่มสาย LAN ให้กับผู้ใช้งานระบบบัญชีกลาง เพื่อเพิ่มความเร็วในการใช้งานมากขึ้น
- มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ชัดเจน

๔. งานการเงินและบัญชี

- ประสานงานกับผู้นำท้องถิ่น ติดต่อสอบถามการเสียชีวิตของแต่ละหมู่บ้าน
- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำการตรวจสอบกับทางหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น ห้องทะเบียนและบัตรเกี่ยวกับการแจ้งตายและการย้ายที่อยู่

๒.๓ กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายจัดลำดับความสำคัญของโครงการก่อนและหลังดำเนินการ
- ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารในการปรับราคาน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นประจำ และสอบถามราคาวัสดุก่อสร้างภายในเขตเทศบาลตำบล
- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับราคาวัสดุต่าง ๆ อยู่เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน
- การมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบข้อมูลราคากลางและราคาค่าแรงของกระหรงพาณิชย์จากอินเทอร์เน็ตเป็นประจำทุกเดือน
- ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่น โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและติดต่อสอบถามจากหน่วยงานอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกันเพื่อพิจารณาข้อมูลนำมาปรับปรุงงานให้ดีขึ้น

๒.๔ กองการศึกษา

๑. กิจกรรมด้านการบริหารด้านการศึกษา

- ใช้หลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๑
- ใช้พระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๒
- ใช้แผนการจัดประสบการณ์เด็กปฐมวัยของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในแต่ละงานอย่างเหมาะสมกับงาน
- ใช้มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๒. กิจกรรมด้านบุคลากร

- กำหนดให้ผู้ดูแลเด็กต้องมีคุณสมบัติครบตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด

๓. กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ

- ส่งเสริมการเล่นกีฬาให้กับประชาชนทุกเพศทุกวัย

๔. กิจกรรมด้านศาสนาและศิลปวัฒนธรรม ประเพณี

- จัดกิจกรรมให้ประชาชนได้รับการส่งเสริมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และประเพณีไทย

๒.๕ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม

- ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของหน่วยงาน

๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- จัดให้มีกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพให้หลากหลายมากขึ้น และส่งเสริมให้ประชาชนรู้จักรักษาสุขภาพของตนเอง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการออกกำลังกาย

๓. งานรักษาความสะอาด

- ส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกในท้องถิ่นของตนเอง และเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสิ่งแวดล้อม

๔. กิจกรรมควบคุมโรค

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้มากขึ้น ควรสรรหาบุคลากรผู้มีความรู้เฉพาะด้านโดยตรง และส่งเสริมให้ประชาชนรู้สำนึกในท้องถิ่นของตนเอง และเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการรองรับงานด้านสาธารณสุข และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของโรคระบาดต่าง ๆ

๒.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- ติดตาม ดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้อง
- ศึกษาหาความรู้ เข้ารับการฝึกอบรมให้ครอบคลุมทุกแผนงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะให้เกิดความชำนาญ

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ จะดำเนินงานปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยจะกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ที่ สพ ๕๖๑๐๑/ ๒๒๔

สำนักงานเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
อำเภอเมืองสุพรรณบุรี สพ ๗๒๐๐๐

๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

เรียน นายอำเภอเมืองสุพรรณบุรี

อ้างถึง หนังสืออำเภอเมืองสุพรรณบุรี ด่วนที่สุด ที่ สพ ๐๐๒๓.๖/ว ๐๐๘๓ ลงวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๒

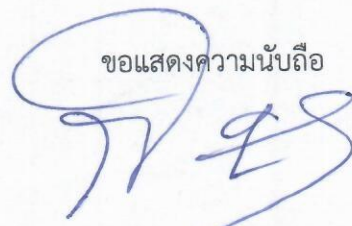
สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง อำเภอเมืองสุพรรณบุรีได้แจ้งการติดตามผลการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติ นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้ดำเนินการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อพิจารณาลงนามเรียบร้อยแล้ว และเพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบปฏิบัติ เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวให้นายอำเภอเมืองสุพรรณบุรี เพื่อเสนอคณะกรรมการระดับอำเภอดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลต่อสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ



(นายวิรัตน์ คำหอมกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

สำนักปลัด

โทร. ๐ - ๓๕๔๔ - ๐๕๙๑

โทรสาร ๐ - ๓๕๔๔ - ๐๕๙๒

.....พิมพ์
.....หน.หน่วยงาน
.....ปลัดเทศบาล
29 ต.ค. ๖๗